Утвержден

постановлением администрации
Сергиево-Посадского городского округа
Московской области

 от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ г. № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

ПОРЯДОК

ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОПЕРАЦИЙ ПО ПЕРЕЧИСЛЕНИЮ СРЕДСТВ ДЛЯ ОПЛАТЫ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ ПО РАСХОДАМ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ, ВОЗНИКАЮЩИМ ИЗ МУНИЦИПАЛЬНЫХ КОНТРАКТОВ, ДОГОВОРОВ (СОГЛАШЕНИЙ), А ТАКЖЕ ИЗ КОНТРАКТОВ, ДОГОВОРОВ, СОГЛАШЕНИЙ, ЗАКЛЮЧЕННЫХ В РАМКАХ ИСПОЛНЕНИЯ МУНИЦИПАЛЬНЫХ КОНТРАКТОВ (КОНТРАКТОВ, ДОГОВОРОВ, СОГЛАШЕНИЙ), В ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ СЕРГИЕВО-ПОСАДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 5 статьи 242.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации и регламентирует правила осуществления операций по перечислению средств, отраженных на лицевых счетах, открытых в финансовом управлении администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области (далее – Финансовое управление) юридическим лицам, не являющимся участниками бюджетного процесса, на основании муниципальных контрактов о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг (далее - муниципальный контракт), договоров (соглашений) о предоставлении из бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области субсидий (грантов в форме субсидий) юридическим лицам (далее - соглашение), а также контрактов, договоров, соглашений, заключенных в рамках исполнения муниципальных контрактов, соглашений (далее - договор).

2. Операции со средствами, получаемыми юридическими лицами, являющимися исполнителями по муниципальным контрактам, получателями средств по соглашениям, а также исполнителями по договорам (далее соответственно - целевые средства, юридическое лицо), осуществляются на казначейских счетах, открытых Финансовому управлению в Управлении Федерального казначейства по Московской области для осуществления и отражения операций со средствами участников казначейского сопровождения, источником финансового обеспечения которых являются средства местных бюджетов (далее - счет № 3235).

3. При осуществлении операций с целевыми средствами информационный обмен между Финансовым управлением и юридическим лицом, предусмотренный настоящим Порядком, осуществляется в электронном виде посредством государственной информационной системы «Региональный электронный бюджет Московской области» (далее - ГИС РЭБ Московской области).

Подписание электронных документов осуществляется с использованием усиленных квалифицированных электронных подписей лиц, указанных в представленной юридическим лицом в Финансовое управление карточке образцов подписей к лицевым счетам в соответствии с порядком открытия и ведения лицевых счетов, установленным Финансовым управлением (далее - Порядок открытия и ведения лицевых счетов), а также лиц, уполномоченных соответствующими распорядительными документами действовать от имени юридического лица, в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (далее - электронная подпись).

Документы, указанные в настоящем Порядке, необходимые для осуществления операций с целевыми средствами, представляются в Финансовое управление в форме электронных документов или электронных копий бумажных документов, созданных посредством их сканирования, подтвержденных электронной подписью лиц, указанных в абзаце втором настоящего пункта.

4. При заключении получателем средств бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области (далее - получатель бюджетных средств) муниципального контракта, соглашения, при заключении юридическим лицом договора в текстовую часть муниципального контракта, соглашения, договора включаются условия:

1) о перечислении целевых средств на счет № 3235;

2) о запрете на перечисление целевых средств:

на счета, открытые юридическому лицу в кредитных организациях (за исключением случаев оплаты обязательств юридического лица в целях осуществления расчетов по оплате труда с учетом начислений и социальных выплат, оплаты обязательств юридического лица в иностранной валюте в рамках исполнения муниципального контракта, соглашения, договора, оплаты фактически поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, в случае если юридическое лицо не привлекает для поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг иных юридических лиц, возмещения фактически произведенных юридическим лицом расходов (части расходов) в рамках исполнения муниципального контракта, соглашения, договора);

в качестве взноса в уставный (складочный) капитал другой организации;

в целях размещения средств на депозиты, в иные финансовые инструменты.

5. Операции по зачислению и списанию целевых средств на счете № 3235 отражаются на лицевых счетах, предназначенных для учета операций со средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, открываемых юридическим лицам в Финансовом управлении в соответствии с Порядком открытия и ведения лицевых счетов (далее - лицевой счет).

6. Основанием для открытия в Финансовом управлении юридическому лицу лицевого счета является муниципальный контракт, соглашение, договор.

7. После открытия в Финансовом управлении лицевого счета в соответствии с [пунктом 5](#P60) настоящего Порядка получатель бюджетных средств, юридическое лицо, являющееся заказчиком по договору, представляет в Финансовое управление [сведения](#P128) о направлениях расходования целевых средств по форме согласно приложению к настоящему Порядку (далее - Сведения), в которых указываются направления расходования целевых средств и их детализация, соответствующие предмету (целям) муниципального контракта, соглашения, договора.

Сведения формируются получателем бюджетных средств, юридическим лицом, являющимся заказчиком по договору, посредством ГИС РЭБ Московской области в форме электронного документа в структурированном виде путем заполнения экранных форм ГИС РЭБ Московской области.

8. В Сведениях получателем бюджетных средств, юридическим лицом, являющимся заказчиком по договору, указывается следующая информация:

1) в заголовочной части:

в строке «Наименование получателя бюджетных средств» - полное наименование получателя бюджетных средств, заключившего муниципальный контракт, соглашение, с указанием в кодовой зоне реквизитов (дата, номер) муниципального контракта, соглашения и номера лицевого счета;

в строке «Наименование юридического лица» - полное наименование юридического лица, являющегося исполнителем по муниципальному контракту, получателем средств по соглашению (в случае если Сведения представляются в Финансовое управление получателем бюджетных средств); полное наименование юридического лица, являющегося заказчиком по договору, с указанием в кодовой зоне реквизитов (дата, номер) договора и номера лицевого счета (в случае если Сведения представляются в Финансовое управление юридическим лицом, являющимся заказчиком по договору);

в строке «Наименование юридического лица – соисполнителя» - полное наименование юридического лица, являющегося исполнителем по договору (в случае если Сведения представляются в Финансовое управление юридическим лицом, являющимся заказчиком по договору);

в строке «Сумма целевых средств к перечислению» - в кодовой зоне указывается объем целевых средств в денежном выражении, в отношении которых получателем бюджетных средств, юридическим лицом, являющимся заказчиком по договору, принято решение о перечислении на счет № 3235;

в строке «Сумма обязательства (всего)» - в кодовой зоне указывается общий объем целевых средств в денежном выражении, предусмотренный муниципальным контрактом, соглашением, договором, на основании которого формируются Сведения;

2) в табличной части:

в графе 1 - наименование направления расходования целевых средств, соответствующее предмету (целям) муниципального контракта, соглашения, договора, с учетом запрета, установленного [подпунктом 2 пункта 4](#P56) настоящего Порядка;

в графе 2 - код направления расходования целевых средств, соответствующий наименованию направления расходования целевых средств;

в графе 3 - детализация направления расходования целевых средств, в рамках которого осуществляются расходы юридического лица;

3) в оформляющей части подпись (с расшифровкой) руководителя получателя бюджетных средств, юридического лица, являющегося заказчиком по договору, иного должностного лица, уполномоченного действовать от имени получателя бюджетных средств, юридического лица, являющегося заказчиком по договору, с указанием должности и даты подписания документа.

Графы 1 и 2 табличной части Сведений заполняются получателем бюджетных средств, юридическим лицом, являющимся заказчиком по договору, с применением Справочника наименований направлений расходования целевых средств, используемого в ГИС РЭБ Московской области.

Графа 3 табличной части Сведений заполняется получателем бюджетных средств, юридическим лицом, являющимся заказчиком по договору, самостоятельно.

9. Финансовое управление осуществляет проверку Сведений на соответствие требованиям, установленным [пунктами 7](#P62) и [8](#P64) настоящего Порядка.

В случае положительного результата проверки Финансовое управление согласовывает посредством ГИС РЭБ Московской области Сведения, после чего в ГИС РЭБ Московской области Сведениям автоматически присваивается учетный номер (далее - номер).

В случае отрицательного результата проверки Финансовое управление осуществляет возврат Сведений в соответствии с [пунктом 20](#P107) настоящего Порядка.

10. Номер Сведений состоит из пятнадцати знаков и включает следующие составные части:

1) номер лицевого счета (1-11 разряды);

2) год представления Сведений в Финансовое управление (12-13 разряды);

3) порядковый номер Сведений (14-15 разряды).

11. После согласования Финансовым управлением Сведений получатель бюджетных средств, юридическое лицо, являющееся заказчиком по договору, для перечисления целевых средств на счет № 3235 представляет в Финансовое управление распоряжение о переводе денежных средств в виде платежного поручения, оформленного в соответствии с положениями, установленными Центральным банком Российской Федерации и Министерством финансов Российской Федерации (далее - платежное поручение).

12. При внесении изменений в Сведения получатель бюджетных средств, юридическое лицо, являющееся заказчиком по договору, представляет в Финансовое управление Сведения, в которых указываются показатели с учетом вносимых изменений. При этом изменение (исключение) направлений расходования целевых средств и (или) их детализации, указанных в Сведениях, по которым были произведены выплаты, не допускается.

13. Для обоснования возникновения денежных обязательств, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, юридическое лицо представляет в Финансовое управление посредством ГИС РЭБ Московской области информацию о контрактах (договорах) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключенных юридическим лицом в рамках исполнения муниципального контракта, соглашения, договора (далее - информация о документе, обосновывающем обязательство).

Информация о документе, обосновывающем обязательство, указанная в [абзаце первом](#P87) настоящего пункта, формируется посредством ГИС РЭБ Московской области в форме электронного документа в структурированном виде путем заполнения экранных форм ГИС РЭБ Московской области и представляется в Финансовое управление с приложением контракта (договора) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключенного юридическим лицом в рамках исполнения муниципального контракта, соглашения, договора (далее - документ, обосновывающий обязательство).

Юридическое лицо в информации о документе, обосновывающем обязательство, дополнительно указывает код направления (коды направлений) расходования целевых средств, указанный (указанные) в Сведениях, соответствующий (соответствующие) предмету (целям) документа, обосновывающего обязательство.

14. Финансовое управление осуществляет проверку информации о документе, обосновывающем обязательство, на наличие предмета, суммы, порядка и условий оплаты, наименования и реквизитов сторон документа, обосновывающего обязательство, на соответствие представленной информации документу, обосновывающему обязательство, и требованию, установленному [абзацем третьим пункта 13](#P89) настоящего Порядка.

В случае положительного результата проверки Финансовое управление регистрирует в ГИС РЭБ Московской области информацию о документе, обосновывающем обязательство.

В случае отрицательного результата проверки Финансовое управление осуществляет возврат информации и документов в соответствии с [пунктом 20](#P107) настоящего Порядка.

15. Операции с целевыми средствами осуществляются по направлениям расходования целевых средств, указанным в Сведениях, на основании представленных юридическим лицом в Финансовое управлениео платежных поручений в пределах общего остатка средств, отраженных на лицевом счете.

16. Для подтверждения возникновения денежных обязательств, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, юридическое лицо представляет в Финансовое управлениео вместе с платежным поручением документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств (при поставке товаров: накладная, акт приемки-передачи; при выполнении работ, оказании услуг: акт выполненных работ (оказанных услуг), а также иные документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств в рамках исполнения муниципального контракта, соглашения, договора, предусмотренные нормативными правовыми актами Российской Федерации) (далее - документы-основания).

В случае если юридическое лицо не привлекает для поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг иных юридических лиц, юридическое лицо для оплаты фактически поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг, источником финансового обеспечения которых являются целевые средства, представляет в Финансовое управление вместе с платежным поручением документы-основания, подтверждающие факт поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг.

В случае возмещения расходов (части расходов), произведенных юридическим лицом в рамках исполнения муниципального контракта, соглашения, договора, юридическое лицо представляет в Финансовое управлениео вместе с платежным поручением документы, указанные в [абзаце втором](#P95) настоящего пункта, а также копии платежных поручений и (или) реестров платежных поручений, подтверждающих фактическую оплату указанных расходов.

Финансовое управление вправе требовать от получателей бюджетных средств, юридических лиц иные документы, предусмотренные требованиями нормативных правовых актов Российской Федерации, муниципальным контрактом, соглашением, договором, документом, обосновывающим обязательство.

17. Платежные поручения, информация и документы, указанные в [пунктах 7](#P62) - [16](#P94) настоящего Порядка, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления, проверяются Финансовое управлением на соответствие требованиям, установленным настоящим Порядком.

18. При проведении операций по оплате обязательств по расходам юридического лица Финансовым управлением осуществляется проверка платежных поручений с учетом положений [пунктов 7](#P62) - [16](#P94) настоящего Порядка по следующим направлениям:

1) соответствие указанных в платежном поручении реквизитов (номер, дата) муниципального контракта, соглашения, договора реквизитам муниципального контракта, соглашения, договора, указанным в Сведениях;

2) наличие в платежном поручении текстового назначения платежа и кода направления расходования целевых средств, соответствующих направлению расходования целевых средств и его детализации, указанным в Сведениях по соответствующему коду направления расходования целевых средств;

3) наличие в платежном поручении реквизитов (тип, номер, дата) документа, обосновывающего обязательство, и документов-оснований и их соответствие реквизитам, указанным в информации о документе, обосновывающем обязательство, и реквизитам документов-оснований, представленных в Финансовое управление вместе с платежным поручением;

4) соответствие содержания операции по оплате денежных обязательств на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг исходя из документов-оснований текстовому назначению платежа, указанному в платежном поручении, предмету муниципального контракта, соглашения, договора и документа, обосновывающего обязательство;

5) соответствие наименования, ИНН, КПП, банковских реквизитов получателя денежных средств, указанных в платежном поручении, наименованию, ИНН, КПП, банковским реквизитам получателя денежных средств, указанным в информации о документе, обосновывающем обязательство, и документах-основаниях;

6) непревышение суммы, указанной в платежном поручении, над суммой остатка средств на открытом юридическому лицу соответствующем лицевом счете.

19. В случае положительного результата проверки платежное поручение принимается к исполнению.

20. В случаях если документы, предусмотренные настоящим Порядком, или информация, указанная в этих документах, не соответствуют требованиям, установленным настоящим Порядком, Финансовое управление оформляет мотивированный отказ по форме, установленной Финансовое управлением, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления юридическим лицом в Финансовое управление документов, предусмотренных настоящим Порядком, и осуществляет их возврат юридическому лицу с указанием причины возврата.

21. По всем операциям, произведенным на лицевом счете, Финансовое управление предоставляет получателю бюджетных средств, юридическому лицу выписку из лицевого счета с приложением копий документов, служащих основанием для отражения операций на лицевом счете, в порядке, установленном Финансовое управлением.

Приложение

к Порядку осуществления операций

по перечислению средств для оплаты

обязательств по расходам

юридических лиц, возникающим

из муниципальных контрактов,

договоров (соглашений), а также

из контрактов, договоров, соглашений,

заключенных в рамках исполнения

муниципальных контрактов

(контрактов, договоров, соглашений),

в финансовое управление администрации

 Сергиево-Посадского городского округа

 Московской области

СВЕДЕНИЯ\*

о направлениях расходования целевых средств

от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_ г. № \_\_\_\_\_

 Муниципальный

 контракт,

 соглашение

 ┌────────────────┐

 Дата │ │

 ├────────────────┤

 Номер │ │

Наименование ├────────────────┤

получателя │ │

бюджетных Лицевой │ │

средств \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ счет │ │

 └────────────────┘

 Договор

 ┌────────────────┐

 Дата │ │

 ├────────────────┤

 Номер │ │

Наименование ├────────────────┤

юридического Лицевой │ │

лица \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ счет │ │

 └────────────────┘

Наименование

юридического

лица -

соисполнителя \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 ┌─────────────────┐

Сумма целевых │ │

средств │ │

к перечислению Сумма │ │

 ├─────────────────┤

Сумма │ │

обязательства │ │

(всего) Сумма │ │

 ├─────────────────┤

Единица │ │

измерения: руб. по ОКЕИ │383 │

|  |
| --- |
| Направления расходования целевых средств |
| Наименование направления | Код | Детализация направления |
| 1 | 2 | 3 |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |
|  |  |  |
|  |  |
|  |  |

Руководитель

(уполномоченное

должностное лицо) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Отметка Финансового управления администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области о согласовании настоящих Сведений (об отклонении настоящих Сведений)

Дата согласования «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

(отклонения)

Причина отклонения: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ответственный

исполнитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

--------------------------------

\*Печатная форма Сведений о направлениях расходования целевых средств,

формируемая в государственной информационной системе «Региональный

электронный бюджет Московской области».