



Управление финансов Администрации Заполярного района

ПРИКАЗ

от 26.10.2023 № 18

п. Искателей

О внесении изменений в приказ Управления финансов Администрации Заполярного района от 15.12.2022 № 21 «Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» и возврата привлеченных средств»

На основании Постановления Правительства Российской Федерации от 23.08.2023 № 1377 «О внесении изменений в постановление Правительства Российской Федерации от 30 марта 2020 г. № 368 «Об утверждении Правил привлечения Федеральным казначейством остатков средств на единый счет федерального бюджета и возврата привлеченных средств и общих требований к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств»

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. В приказ Управления финансов Администрации Заполярного района от 15.12.2022 № 21 «Об утверждении Порядка привлечения остатков средств на единый счет бюджета муниципального района «Заполярный район» Ненецкого автономного округа» и возврата привлеченных средств» (далее – Порядок) внести следующие изменения:

1.1. Пункт 2 раздела II Порядка изложить в следующей редакции:

«2. Привлечение остатков средств на единый счет районного бюджета, открытый Управлению финансов Администрации Заполярного района (далее – Управление финансов) в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (далее - орган Федерального казначейства), осуществляется органом Федерального казначейства за счет средств на казначейских счетах, открытых Управлению финансов в органе Федерального казначейства:

1) для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств районного бюджета;

2) для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из районного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства районного бюджета.»

1.2. Пункт 5 раздела II Порядка изложить в следующей редакции:

«5. Орган Федерального казначейства не позднее 16 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15 часов местного времени) текущего рабочего дня осуществляет привлечение средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета.

Сумма привлекаемых средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета рассчитывается органом Федерального казначейства исходя из остатка средств на казначейских счетах по состоянию на 15 часов 30 минут местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14 часов 30 минут местного времени) текущего рабочего дня, уменьшенного на сумму средств, необходимых для осуществления кассовых выплат участников системы казначейских платежей не позднее рабочего дня, следующего за текущим, на основании представленных в орган Федерального казначейства участниками системы казначейских платежей распоряжений о совершении казначейских платежей.».

1.3. Пункт 6 раздела II Порядка изложить в следующей редакции:

«6. Привлечение остатков средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета осуществляется органом Федерального казначейства в течение текущего финансового года.».

1.4. Пункт 7 раздела II Порядка изложить в следующей редакции:

«7. При недостаточности средств на казначейских счетах для осуществления кассовых выплат участников системы казначейских платежей не позднее рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, орган Федерального казначейства направляет не позднее 17 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 16 часов местного времени) текущего рабочего дня в Управление финансов в электронном виде протокол по сумме планируемых перечислений на казначейские счета с единого счета районного бюджета (далее - протокол по планируемым перечислениям) с указанием суммы возвращаемых средств.

Сумма возвращаемых средств на казначейские счета с единого счета районного бюджета не должна превышать суммы остатка средств единого счета районного бюджета и рассчитывается исходя из суммы средств, подлежащих перечислению не позднее рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, на основании представленных участниками системы казначейских платежей в орган Федерального казначейства распоряжений о совершении казначейских платежей, уменьшенной на остаток средств на казначейских счетах по состоянию на 15 часов 30 минут местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14 часов 30 минут местного времени) текущего рабочего дня.».

1.5. Пункт 10 раздела II Порядка изложить в следующей редакции:

«10. Орган Федерального казначейства осуществляет возврат привлеченных на единый счет районного бюджета средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, в том числе в целях проведения операций за счет привлеченных средств, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем

1.6. Пункт 11 раздела II Порядка изложить в следующей редакции:

«11. Возврат средств с единого счета районного бюджета на соответствующие казначейские счета осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, привлеченных с казначейского счета на единый счет районного бюджета, и объемом средств, возвращенных с единого счета районного бюджета на казначейский счет.».

2. Настоящий Приказ вступает в силу с момента подписания и применяется к правоотношениям, возникшим с 06 сентября 2023 года.

3. Контроль за исполнением приказа возложить на начальника отдела сводной отчетности и казначейского исполнения бюджета Управления финансов Администрации Заполярного района.

Начальник управления



И.А. Таратина

Приложение
к приказу Управления финансов
Администрации Заполярного района
от 15.12.2022 № 21 (в ред. приказа Управления финансов
Администрации Заполярного района от 26.10.2023 № 18)

**ПОРЯДОК ПРИВЛЕЧЕНИЯ ОСТАТКОВ СРЕДСТВ
НА ЕДИНЫЙ СЧЕТ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
«ЗАПОЛЯРНЫЙ РАЙОН» НЕНЕЦКОГО АВТОНОМНОГО ОКРУГА»
И ВОЗВРАТА ПРИВЛЕЧЕННЫХ СРЕДСТВ**

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок разработан в соответствии с пунктом 9 статьи 236.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, общими требованиями к порядку привлечения остатков средств на единый счет бюджета субъекта Российской Федерации (местного бюджета) и возврата привлеченных средств, утвержденными постановлением Правительства Российской Федерации от 30 марта 2020 года № 368, и устанавливает порядок привлечения остатков средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета и их возврата на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены.

2. Привлечение остатков средств на единый счет районного бюджета, открытый Управлению финансов Администрации Заполярного района (далее – Управление финансов) в Управлении Федерального казначейства по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (далее - орган Федерального казначейства), осуществляется органом Федерального казначейства за счет средств на казначейских счетах, открытых Управлению финансов в органе Федерального казначейства:

1) для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств районного бюджета;

2) для осуществления и отражения операций с денежными средствами получателей средств из районного бюджета, источником финансового обеспечения которых являются средства районного бюджета.

3. В целях настоящего Порядка под участниками системы казначейских платежей понимаются получатели средств районного бюджета, администраторы источников финансирования дефицита районного бюджета, получатели средств из районного бюджета и участники казначейского сопровождения, лицевые счета которым открыты в органе Федерального казначейства.

4. Возврат средств с единого счета районного бюджета на казначейские счета, указанные в пункте 2 настоящего Порядка (далее - казначейские счета), с которых они были ранее перечислены, осуществляется органом Федерального казначейства.

II. Условия и порядок привлечения остатков средств на единый счет районного бюджета и возврата привлеченных средств

5. Орган Федерального казначейства не позднее 16 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 15 часов местного времени) текущего рабочего дня осуществляет привлечение средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета.

Сумма привлекаемых средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета рассчитывается органом Федерального казначейства исходя из остатка средств на казначейских счетах по состоянию на 15 часов 30 минут местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14 часов 30 минут местного времени) текущего рабочего дня, уменьшенного на сумму средств, необходимых для осуществления кассовых выплат участников системы казначейских платежей не позднее рабочего дня, следующего за текущим, на основании представленных в орган Федерального казначейства участниками системы казначейских платежей распоряжений о совершении казначейских платежей.

6. Привлечение остатков средств с казначейских счетов на единый счет районного бюджета осуществляется органом Федерального казначейства в течение текущего финансового года.

7. При недостаточности средств на казначейских счетах для осуществления кассовых выплат участников системы казначейских платежей не позднее рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, орган Федерального казначейства направляет не позднее 17 часов местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - до 16 часов местного времени) текущего рабочего дня в Управление финансов в электронном виде протокол по сумме планируемых перечислений на казначейские счета с единого счета районного бюджета (далее - протокол по планируемым перечислениям) с указанием суммы возвращаемых средств.

Сумма возвращаемых средств на казначейские счета с единого счета районного бюджета не должна превышать суммы остатка средств единого счета районного бюджета и рассчитывается исходя из суммы средств, подлежащих перечислению не позднее рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, на основании представленных участниками системы казначейских платежей в орган Федерального казначейства распоряжений о совершении казначейских платежей, уменьшенной на остаток средств на казначейских счетах по состоянию на 15 часов 30 минут местного времени (в дни, непосредственно предшествующие выходным и нерабочим праздничным дням, - по состоянию на 14 часов 30 минут местного времени) текущего рабочего дня.

8. Орган Федерального казначейства осуществляет не позднее 10 часов местного времени рабочего дня, следующего за текущим рабочим днем, возврат средств на казначейские счета с единого счета районного бюджета в соответствии с протоколами по планируемым перечислениям.

9. При недостаточности средств на едином счете районного бюджета для осуществления кассовых выплат с казначейских счетов орган Федерального казначейства производит ежедневный возврат остатка средств с единого счета

районного бюджета на казначейские счета на начало текущего рабочего дня, уменьшенного на сумму средств, необходимую для исполнения распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных участниками системы казначейских платежей для полного либо частичного исполнения исполнительных документов.

До возврата необходимой суммы средств с единого счета районного бюджета на казначейские счета распоряжения о совершении казначейских платежей с единого счета районного бюджета возвращаются органом Федерального казначейства без исполнения (с указанием причины возврата), за исключением распоряжений о совершении казначейских платежей для полного либо частичного исполнения исполнительных документов.

До возврата суммы средств на казначейские счета, необходимой для оплаты распоряжений о совершении казначейских платежей, представленных участниками системы казначейских платежей, указанные документы исполняются в пределах поступивших средств на казначейский счет по срокам поступления документов в орган Федерального казначейства.

10. Орган Федерального казначейства осуществляет возврат привлеченных на единый счет районного бюджета средств на казначейские счета, с которых они были ранее перечислены, в том числе в целях проведения операций за счет привлеченных средств, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем приема к исполнению распоряжений о совершении казначейских платежей.

11. Возврат средств с единого счета районного бюджета на соответствующие казначейские счета осуществляется в пределах суммы, не превышающей разницу между объемом средств, привлеченных с казначейского счета на единый счет районного бюджета, и объемом средств, возвращенных с единого счета районного бюджета на казначейский счет.