ФЕДЕРАЛЬНОЕ КАЗНАЧЕЙСТВО

МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОГО КАЗНАЧЕЙСТВА

(МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ ОПЕРАЦИОННОЕ УФК)

6 октября 2023 г. **П Р И К А З** № 187

Москва

О внесении изменения в приказ Межрегионального операционного управления Федерального казначейства от 31 января 2023 г. № 16 «Об утверждении положений об отделах Межрегионального операционного управления Федерального казначейства»

В связи со служебной необходимостью п р и к а з ы в а ю:

Внести в приказ Межрегионального операционного управления Федерального казначейства от 31 января 2023 г. № 16 «Об утверждении положений об отделах Межрегионального операционного управления Федерального казначейства» (далее – Приказ) изменение, изложив Приложение № 21 в редакции согласно Приложению к настоящему приказу.

Руководитель И.В. Назарова

015337

Приложение
к приказу Межрегионального
операционного управления
Федерального казначейства
от «6» января 2023 г. № 18

Приложение № 21

УТВЕРЖДЕНО

приказом Межрегионального
операционного управления
Федерального казначейства
от «31» января 2023 г. № 16

Положение
об Отделе кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов Межрегионального операционного управления Федерального казначейства

I. Общие положения

1.1. Отдел кассового обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов (далее – Отдел) является структурным подразделением Межрегионального операционного управления Федерального казначейства (далее – МОУ ФК), создается и ликвидируется приказом МОУ ФК.

1.2. Отдел возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности руководителем МОУ ФК. В отсутствие начальника Отдела (командировка, отпуск, временная нетрудоспособность и т.д.) общее руководство Отделом осуществляет его заместитель в соответствии с утвержденным в установленном порядке должностным регламентом.

1.3. Штатное расписание Отдела утверждается руководителем МОУ ФК.

1.4. Отдел в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, приказами, распоряжениями, инструкциями и указаниями Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, нормативными документами Центрального банка Российской Федерации, органов

управления государственными внебюджетными фондами, приказами, распоряжениями и указаниями руководства МОУ ФК, а также настоящим положением.

II. Задачи и функции

2.1. Задачами Отдела являются осуществление в установленном порядке казначейского обслуживания исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами, федеральными законами о бюджетах государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, обращениями о передаче (прекращении осуществления) отдельных функций органа управления государственным внебюджетным фондом, связанных с исполнением бюджета государственного внебюджетного фонда, осуществление и учет операций со средствами бюджета Союзного государства на соответствующих лицевых счетах, открытых в МОУ ФК.

2.2. В рамках поставленных задач Отдел выполняет следующие функции:

2.2.1. осуществляет в национальной валюте Российской Федерации ведение лицевого счета администратора источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, получателя бюджетных средств, для учета операций со средствами, поступающими во временное распоряжение получателя бюджетных средств, открытых участникам бюджетного процесса бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, лицевого счета главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, лицевого счета получателя бюджетных средств, открытых главным распорядителям (распорядителям) и получателям средств бюджета Союзного государства;

2.2.2. осуществляет прием и проверку документов, предусмотренных для открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов для учета операций, осуществляемых главными распорядителями (распорядителями) и получателями средств бюджета Союзного государства;

2.2.3. осуществляет взаимодействие с главными распорядителями (распорядителями) и получателями средств бюджета Союзного государства по вопросам открытия, переоформления и закрытия лицевых счетов;

2.2.4. обеспечивает открытие, переоформление, закрытие лицевых счетов участников бюджетного процесса Союзного государства;

2.2.5. обеспечивает формирование дел клиентов и ведение книги регистрации лицевых счетов участников бюджетного процесса Союзного государства;

2.2.6. осуществляет доведение до Управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации Реестра (дополнения в Реестр) главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства в части территории Российской Федерации, утвержденного Постоянным Комитетом Союзного государства;

2.2.7. обеспечивает формирование и доведение информации об операциях в национальной валюте Российской Федерации по исполнению бюджетов

государственных внебюджетных фондов в соответствии с Регламентом о порядке и условиях обмена информацией между МОУ ФК и органами управления государственными внебюджетными фондами;

2.2.8. осуществляет контроль исполнения перечисления средств бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации, необходимых для осуществления возврата (зачета, уточнения) по консолидированным заявкам Управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации;

2.2.9. обеспечивает формирование и доведение выписок (приложений к выпискам) из соответствующих лицевых счетов участников бюджетного процесса бюджетов государственных внебюджетных фондов по операциям в национальной валюте Российской Федерации и бюджета Союзного государства;

2.2.10. обеспечивает проведение и учет операций в национальной валюте Российской Федерации по кассовым выплатам из бюджетов государственных внебюджетных фондов от имени и по поручению органов управления государственными внебюджетными фондами, администраторов источников финансирования дефицита бюджетов, получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК, а также за счет средств, поступающих во временное распоряжение получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов; обеспечивает проведение и учет операций со средствами бюджета Союзного государства в соответствующих национальных валютах в разрезе кодов бюджетной классификации Союзного государства, проведение кассовых выплат из бюджета Союзного государства от имени и по поручению клиентов, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК и обслуживаются Отделом;

2.2.11. осуществляет учет бюджетных и денежных обязательств в национальной валюте Российской Федерации в соответствии с порядком, установленным органами управления государственными внебюджетными фондами для получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;

2.2.12. осуществляет санкционирование оплаты денежных обязательств в национальной валюте Российской Федерации в соответствии с порядком, установленным органами управления государственных внебюджетных фондов для получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов, лицевые счета которых открыты в МОУ ФК;

2.2.13. доводит до главных распорядителей, распорядителей и получателей средств бюджетов государственных внебюджетных фондов распределенные органами управления государственными внебюджетными фондами бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств, предельные объемы финансирования, доводит до главных распорядителей средств бюджета Союзного государства, представленные Постоянным комитетом Союзного государства объемы финансирования расходов бюджета Союзного государства; доводит до распорядителей и получателей средств бюджета Союзного государства, распределенные главными распорядителями (распорядителями) средств бюджета Союзного государства объемы финансирования расходов бюджета Союзного государства;

2.2.14. осуществляет проведение операций по уточнению платежей, возврату платежей, направлению Запроса на выяснение принадлежности платежа по платежам, поступившим на счет, открытый МОУ ФК для учета операций со средствами бюджета Союзного государства, и учтенным как невыясненные поступления;

2.2.15. осуществляет исполнение порядка завершения операций по исполнению бюджетов государственных внебюджетных фондов и бюджета Союзного государства в текущем финансовом году в пределах компетенции Отдела;

2.2.16. обеспечивает проведение операций по обеспечению наличными денежными средствами и осуществление операций с использованием расчетных (дебетовых) карт организаций, лицевые счета которых обслуживаются в Отделе;

2.2.17. обеспечивает достоверность первичных данных для представления отчетности по ключевым показателям эффективности исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в пределах компетенции Отдела;

2.2.18. доводит до органов управления государственными внебюджетными фондами информацию о нормативных правовых актах, регулирующих порядок исполнения и учета операций по расходам бюджета государственных внебюджетных фондов через счета органов Федерального казначейства;

2.2.19. применяет меры, предусмотренные законодательством Российской Федерации, ограничительного, предупредительного и профилактического характера, направленные на недопущение и (или) пресечение нарушений органами управления государственными внебюджетными фондами, главными распорядителями и получателями средств бюджета Союзного государства, обязательных требований при исполнении бюджетов государственных внебюджетных фондов и, соответственно, бюджета Союзного государства в пределах установленных полномочий;

2.2.20. осуществляет контроль и подтверждение поступлений по выписке из казначейского счета, открытого органу управления государственным внебюджетным фондом в МОУ ФК в национальной валюте Российской Федерации;

2.2.21. осуществляет проверку документов, представленных для заключения и исполнения договора о предоставлении государственному внебюджетному фонду Российской Федерации бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета и дополнительных соглашений к нему;

2.2.22. обеспечивает заключение и изменение условий договора о предоставлении государственному внебюджетному фонду Российской Федерации бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, осуществляет контроль его исполнения;

2.2.23. ведет учет операций по предоставлению бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета и осуществляет контроль его возврата;

2.2.24. осуществляет операции по перечислению бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета на счет государственного внебюджетного фонда Российской Федерации;

2.2.25. осуществляет взаимодействие с уполномоченными органами

управления государственного внебюджетного фонда по вопросам предоставления бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета и взыскания задолженности по нему;

2.2.26. осуществляет представление информации о заключенном договоре о предоставлении государственному внебюджетному фонду Российской Федерации бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета (дополнительном соглашении об изменении условий договора), о предоставлении государственному внебюджетному фонду Российской Федерации бюджетного кредита на пополнение остатка средств на едином счете бюджета;

2.2.27. осуществляет формирование в ППО АСФК и загрузку в компонент прогнозирования остатка средств на счетах Федерального казначейства, необходимого для осуществления платежей, модуля кассового планирования подсистемы управления денежными средствами государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами «Электронный бюджет» ежемесячного отчета «Информация о поступлениях и перечислениях бюджетных средств» (ф. 0501149) и ежедневного нерегламентированного отчета «Информация об операциях со средствами бюджета Субъекта, государственных внебюджетных фондов»;

2.2.28. оказывает консультативную помощь клиентам, лицевые счета которых в установленном порядке открыты в МОУ ФК и обслуживаются Отделом;

2.2.29. осуществляет в пределах установленных полномочий финансовый контроль и контрольные мероприятия, предусмотренные Бюджетным кодексом Российской Федерации и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства;

2.2.30. организует исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации по денежным обязательствам федеральных казенных учреждений, исполнение решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

2.2.31. обеспечивает в пределах компетенции Отдела своевременное и полное рассмотрение обращений граждан и юридических лиц, подготовку ответов на указанные обращения в установленный законодательством Российской Федерации срок;

2.2.32. осуществляет в пределах компетенции Отдела ведение делопроизводства;

2.2.33. осуществляет внутренний контроль соответствия деятельности Отдела по исполнению функций и полномочий требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства, иных документов, регламентирующих деятельность МОУ ФК, а также принятых управленческих решений в пределах компетенции Отдела;

2.2.34. осуществляет в пределах компетенции Отдела взаимодействие со структурными подразделениями МОУ ФК, центрального аппарата Федерального казначейства, межрегиональных территориальных органов Федерального

казначейства, управлений Федерального казначейства по субъектам Российской Федерации, территориальными подразделениями федеральных органов исполнительной власти Российской Федерации, органами исполнительной власти субъекта Российской Федерации, органами местного самоуправления;

2.2.35. осуществляет организацию ведения нормативно-справочной информации, относящейся к функциям Отдела;

2.2.36. осуществляет в соответствии с законодательством Российской Федерации работу по комплектованию, хранению, учету и использованию документов, образовавшихся в ходе деятельности Отдела;

2.2.37. выполняет мероприятия по обеспечению режима секретности в Отделе, а также защите обрабатываемой информации;

2.2.38. обеспечивает исполнение технологических регламентов Федерального казначейства, относящихся к функциям Отдела;

2.2.39. участвует в мероприятиях мобилизационной подготовки и гражданской обороны МОУ ФК;

2.2.40. обеспечивает соблюдение требований охраны труда и правил противопожарного режима в пределах компетенции Отдела;

2.2.41. обеспечивает в пределах компетенции Отдела наполняемость сайта МОУ ФК;

2.2.42. управляет в установленном порядке внутренними (операционными) казначейскими рисками в пределах компетенции Отдела;

2.2.43. осуществляет подготовку и представление в установленном порядке в центральный аппарат Федерального казначейства справок, отчетов, аналитических документов и иной запрашиваемой информации в пределах компетенции Отдела;

2.2.44. осуществляет иные функции в пределах компетенции Отдела.

III. Ответственность

3.1. Всю полноту ответственности за качество и своевременность выполнения задач и функций, возложенных на Отдел, несет начальник Отдела.

3.2. Каждый работник Отдела несет персональную ответственность за выполнение задач и функций, возложенных лично на него, при этом степень ответственности устанавливается должностными регламентами (инструкциями) работников Отдела.