

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель председателя
Правительства – министр
финансов Астраханской области

 _____ Е.Н. Рязанова
«01» 06 2021 г.

ПОЛОЖЕНИЕ

об отделе учета операций департамента казначейского исполнения бюджета
министерства финансов Астраханской области

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Отдел учета операций (далее – отдел) является структурным подразделением департамента казначейского исполнения бюджета (далее – департамент) министерства финансов Астраханской области (далее – министерство) и подчиняется начальнику департамента казначейского исполнения бюджета министерства финансов Астраханской области.

1.2. В состав отдела входит сектор исполнения решений налоговых органов и исполнительных документов.

1.3. Отдел в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, актами Президента Российской Федерации и Правительства Российской Федерации, нормативными актами Министерства финансов Российской Федерации, а также других министерств и ведомств Российской Федерации, нормативными правовыми актами Астраханской области, а также настоящим Положением.

2. ЗАДАЧИ

Основными задачами отдела являются:

- учет операций на казначейских счетах, открытых министерству в Управлении федерального казначейства по Астраханской области (далее – УФК);
- ведение учета, осуществление хранения и организации работы по исполнению исполнительных листов, судебных приказов, решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страховых взносов, пеней и штрафов, поступивших на исполнение в министерство, предусматривающих обращение взыскания на средства государственных бюджетных и автономных учреждений Астраханской области и документов, связанных с их исполнением.

3. ФУНКЦИИ

3.1. Занесение остатков на начало финансового года по казначейским и лицевым счетам в ПК Бюджет-Смарт Про.

3.2. Подготовка аналитической информации о поступлении доходов на единый бюджета, о движении средств и остатках на казначейских счетах.

3.3. Загрузка в ПК Бюджет-СМАРТ Про Информации о кассовых операциях на лицевых счетах учреждений и Справки о свободном остатке средств бюджета, сверка данных загруженных ПК Бюджет-СМАРТ Про с данными Справки о свободном остатке средств бюджета на предмет расхождений, обработка загруженных данных.

3.4. Сверка данных отчета по поступлениям и выбытиям (ф. 0503151), представленного УФК по Астраханской области с данными, отраженными в ПК Бюджет-СМАРТ Про.

3.5. Сверка данных Сведений об остатках денежных средств учреждения (ф. 0503779), представленных ГРБС, с данными, отраженными в ПК Бюджет-СМАРТ Про в разрезе кодов вида деятельности.

3.6. Формирование и представление главным администраторам доходов ежемесячной информации о поступивших за отчетный период доходах на единый счет бюджета.

3.7. Сверка представленных главными распорядителями бюджетных средств отчетов об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф. 0503127) с данными, отраженными в «Бюджет-КС».

3.8. Формирование и доведение до отдела санкционирования и контроля операций и платежей департамента казначейского исполнения бюджета уведомлений о безвозмездных поступлениях от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

3.9. Мониторинг и уточнение невыясненных поступлений, поступивших на единый счет бюджета по коду главы 895, формирование запросов на выяснение принадлежности платежа, уточнение невыясненных платежей на соответствующие лицевые счета, возврат средств плательщикам.

3.10. Загрузка файлов выписки из казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, обработка выписки.

3.11. Загрузка файлов выписки из казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями.

3.12. Загрузка файлов выписки из казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение.

3.13. Анализ невыясненных поступлений на казначейском счете для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, формирование запросов на выяснение принадлежности

платежа, уточнение невыясненных поступлений, формирование платежных поручений на возврат невыясненных сумм поступлений плательщику.

3.14. Контроль за правильностью представленных клиентами платежных поручений с лицевых счетов по коду 20, 21, 22, 30, 31, отнесенных в счет уменьшения поступивших доходов или по кодам источников финансирования дефицита бюджета.

3.15. Уточнение платежей, зачисленных банками на счета «до выяснения», на основании поступивших запросов учреждений банков и писем клиентов, подтверждающих необходимые реквизиты.

3.16. Проведение исправительных операций по суммам, зачисленным на лицевые счета казенных учреждений как восстановление кассового расхода на основании заявок на кассовый расход, представленных учреждениями.

3.17. Проведение исправительных операций по лицевым счетам автономных и бюджетных учреждений в части поступивших доходов и восстановления кассовых расходов на основании уведомлений об уточнении операций клиента.

3.18. Формирование реестров на отправку платежных поручений с казначейского счета для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, формирование посылок электронных документов, передача их в УФК.

3.19. Формирование и доведение до клиентов уведомлений о не прошедших контроль или отказанных УФК платежных поручениях.

3.20. Формирование Баланса по операциям кассового обслуживания бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций (ф. 0503154) и Отчета о кассовом поступлении и выбытии средств бюджетных учреждений, автономных учреждений и иных организаций (ф. 0503155).

3.21. Ведение учета, осуществление хранения и организации работы по исполнению исполнительных листов, судебных приказов, решений налогового органа о взыскании налога, сбора, страховых взносов, пеней и штрафов, поступивших на исполнение в министерство финансов Астраханской области, предусматривающих обращение взыскания на средства государственных бюджетных и автономных учреждений Астраханской области и документов, связанных с их исполнением.

3.22. Контроль за исполнением автономными и бюджетными учреждениями Астраханской области исполнительных документов и решений налоговых органов, поступивших в министерство в установленном порядке.

3.23. Взаимодействие с участниками бюджетного процесса Астраханской области, автономными и бюджетными учреждениями Астраханской области по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

3.24. Участие в подготовке законодательных и иных нормативных правовых актов в части исполнения бюджета Астраханской области.

3.25. Разработка инструктивных и методических материалов по вопросам, относящимся к компетенции отдела.

3.26. Оказание консультативной помощи главным распорядителям бюджетных средств, главным администраторам доходов, получателям бюджетных средств, автономным и бюджетным учреждениям Астраханской

области, структурным подразделениям министерства, проведение семинаров по вопросам, относящимся к компетенции отдела.

3.27. Организация в установленном порядке повышения квалификации работников отдела.

3.28. Выполнение других функций, вытекающих из поставленных задач.

3.29. Ведение в установленном порядке делопроизводства, хранение и сдача в архив документов отдела.

4. ПРАВА

4.1 Вносить руководству министерства предложения по вопросам, отнесенным к компетенции отдела.

4.2 Осуществлять в установленном порядке подготовку проектов законов Астраханской области, постановлений и распоряжений Губернатора и Правительства Астраханской области и других локальных документов относящихся к ведению министерства и входящих в компетенцию отдела.

4.3 Запрашивать и получать от структурных подразделений министерства, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов, прямых получателей средств областного бюджета и областных учреждений информацию, необходимую для выполнения задач, стоящих перед отделом.

4.4 Участвовать, в пределах своей компетенции, совместно со структурными подразделениями министерства и другими исполнительными органами государственной власти в семинарах, коллегиях, совещаниях.

4.5 Осуществлять иные полномочия, предусмотренные законодательством Российской Федерации, законодательством Астраханской области.

Начальник департамента
казначейского исполнения
бюджета



Е.В. Лазарева

Заместитель начальника
департамента казначейского
исполнения бюджета –
начальник отдела учета
операций



Н.В. Мухатова

