



**Администрация городского округа город Рыбинск  
Ярославской области  
Департамент финансов**

**П Р И К А З**

от 16.03.2026

№ 15-дф

Об утверждении Порядка совершения операций в системе казначейских платежей Департаментом финансов Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области

В соответствии со статьями 215.1, 242.7 – 242.10, 242.14, 242.15, 242.17 – 242.19 Бюджетного кодекса Российской Федерации  
ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок совершения операций в системе казначейских платежей Департаментом финансов Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области (прилагается).
2. Признать утратившим силу приказ Департамента финансов Администрации городского округа город Рыбинск от 30.12.2020 № 96-дф «Об утверждении Порядка совершения операций в системе казначейских платежей Департаментом финансов Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области».
3. Разместить настоящий приказ на официальном сайте Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области на странице «Департамент финансов» в разделе «Информация для ГРБС».
4. Довести настоящий приказ до главных распорядителей бюджетных средств городского округа город Рыбинск Ярославской области.
5. Главным распорядителям бюджетных средств городского округа город Рыбинск Ярославской области обеспечить применение настоящего приказа и довести его до сведения подведомственных учреждений.

6. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор Департамента



Н.Н. Петухова

Исполнитель  
Начальник отдела казначейского  
исполнения бюджета  
Смирнова Ирина Юрьевна  
29-01-62  
В дело № 71-04/05

Копии:  
Отдел правового и программного обеспечения  
Отдел казначейского исполнения бюджета  
Отдел сводных расчетов и методологии

Приложение  
к приказу Департамента финансов  
Администрации городского округа  
город Рыбинск  
Ярославской области  
от 16.03.2026 № 15-дф

Порядок  
совершения операций в системе казначейских платежей  
Департаментом финансов Администрации городского округа  
город Рыбинск Ярославской области

1. Общие положения

1.1. Настоящий Порядок совершения операций в системе казначейских платежей Департаментом финансов Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области (далее - Порядок) разработан на основании положений статей 215.1, 242.7 - 242.10, 242.14, 242.15, 242.17 - 242.19 Бюджетного кодекса Российской Федерации и устанавливает порядок совершения в системе казначейских платежей операций получателей бюджетных средств, операций со средствами, поступающими во временное распоряжение, операций со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Организация исполнения бюджета городского округа город Рыбинск Ярославской области осуществляется Департаментом финансов Администрации городского округа город Рыбинск Ярославской области (далее - Департамент финансов).

1.2. Для совершения операций в системе казначейских платежей получателей бюджетных средств, муниципальных бюджетных и автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий (далее - косвенный участник), Департаменту финансов в Управлении Федерального казначейства по Ярославской области (далее - УФК) открываются следующие виды казначейских счетов:

единый счет бюджета;

казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение;

казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

1.3. Для осуществления казначейских платежей, косвенный участник представляет в Департамент финансов в электронном виде распоряжение о совершении казначейских платежей в виде платежного поручения (далее - распоряжение), оформленного в соответствии с требованиями Центрального банка Российской Федерации.

Информационный обмен между косвенными участниками и Департаментом финансов осуществляется в электронном виде с применением средств электронной подписи в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.4. Совершение операций в системе казначейских платежей между УФК и Департаментом финансов, прием и обработка полученных документов, осуществляется в электронном виде с применением усиленной квалифицированной электронной подписи с учетом регламента о порядке и условиях обмена информацией между УФК и Департаментом финансов.

1.5. На основании распоряжений, представленных косвенным участником, Департамент финансов формирует в электронном виде пакеты распоряжений с соответствующих казначейских счетов. Включенные в пакеты распоряжения подписываются уполномоченными лицами усиленной квалифицированной электронной подписью и передаются в УФК для осуществления операций по казначейским счетам.

1.6. Операции по произведенным выплатам и поступлениям отражаются на лицевых счетах косвенных участников по кодам бюджетной классификации Российской Федерации, кодам классификации операций сектора государственного управления (далее - коды по бюджетной классификации) и кодам дополнительных классификаторов, принятых в Департаменте финансов, действующим в текущем финансовом году и указанным в распоряжениях, представленных косвенными участниками в Департамент финансов.

1.7. Выписки из лицевых счетов предоставляются косвенному участнику в электронном виде не позднее следующего операционного дня после совершения казначейского платежа и подтвержденного выпиской с казначейского счета, полученного из УФК.

1.8. Косвенный участник письменно сообщает в Департамент финансов о суммах, ошибочно отраженных на его лицевом счете. Если возражения не представлены, операции, отраженные на лицевых счетах косвенных участников, являются подтвержденными.

## 2. Порядок совершения операций по исполнению бюджета городского округа город Рыбинск Ярославской области

2.1. Косвенные участники представляют в системе казначейских платежей в электронном виде распоряжения и подтверждающие документы в соответствии с Порядком учета бюджетных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета городского округа город Рыбинск Ярославской области и Порядком санкционирования оплаты денежных обязательств получателей бюджетных средств и администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа город Рыбинск Ярославской области, утвержденных приказами Департамента финансов.

2.2. Распоряжения проверяются Департаментом финансов на правильность оформления: наличие реквизитов и показателей, предусмотренных к заполнению косвенным участником, а также их соответствие друг другу.

Если форма или содержание представленного распоряжения не соответствует установленным требованиям, Департамент финансов возвращает косвенному участнику распоряжение с отметкой «отклонено» и указанием причины отклонения в совершении операции в системе казначейских платежей не позднее рабочего дня, следующего за днем представления косвенным участником.

2.3. Департамент финансов после проверки распоряжения и документов, необходимых для оплаты денежных обязательств косвенных участников, принимает распоряжение к исполнению в соответствии с пунктом 1.5 раздела 1 Порядка.

2.4. Выплаты на оказание муниципальных услуг (выплаты, связанные с выполнением публичных нормативных обязательств) осуществляются в пределах доведенных до косвенных участников лимитов бюджетных обязательств (бюджетных ассигнований) и не могут превышать доведенных до косвенных участников с начала отчетного периода (текущего финансового года) предельных объемов финансирования с учетом ранее осуществленных платежей и восстановленных выплат в текущем финансовом году по соответствующим кодам по бюджетной классификации.

2.5. Косвенный участник вправе в пределах текущего финансового года уточнить операции по казначейским платежам и (или) коды по бюджетной классификации, отраженные на его лицевом счете, в следующих случаях:

при изменении структуры кодов по бюджетной классификации на основании нормативных правовых актов Министерством финансов Российской Федерации;

при изменении структуры кодов по бюджетной классификации Департаментом финансов в соответствии с установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации полномочиями принципов назначения;

при ошибочном указании косвенным участником в распоряжении кода по бюджетной классификации, на основании которого была отражена выплата на его лицевом счете, косвенным участником предоставляется в Департамент финансов письмо с указанием необходимых уточнений и реквизитов лицевого счета и распоряжения.

На основании письма, предоставленного косвенным участником, Департамент финансов формирует уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа по форме, установленной приказом Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства от 14.05.2020 № 21-н «О Порядке казначейского обслуживания» (далее - уведомление), и направляет для исполнения в УФК (в случае необходимости). Направление указанного письма и уведомления является основанием для отражения Департаментом финансов операций по уточнению кодов по бюджетной классификации на лицевом счете косвенного участника.

2.6. Возврат дебиторской задолженности, образовавшейся у косвенного участника в текущем финансовом году, учитывается на соответствующем лицевом счете как восстановление казначейского платежа с отражением по тем же кодам по бюджетной классификации, по которым был произведен казначейский платеж.

Косвенный участник информирует дебитора о порядке заполнения расчетного документа. При этом в поле «Назначение платежа» расчетного документа должна содержаться ссылка на номер и дату распоряжения, в соответствии с которым ранее

был осуществлен казначейский платеж, либо указаны иные причины возврата средств, а также коды по бюджетной классификации, по которым ранее был произведен казначейский платеж.

Если код по бюджетной классификации, по которому был произведен казначейский платеж, не соответствует кодам по бюджетной классификации, действующим в текущем финансовом году, то после зачисления средств на казначейский счет уточнение кода по бюджетной классификации производится в порядке, установленном пунктом 2.5 настоящего Порядка.

2.7. Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет подлежат перечислению дебитором косвенного участника в доход бюджета городского округа город Рыбинск Ярославской области (далее - бюджет города).

Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, поступившие на казначейский счет, не позднее пяти рабочих дней со дня отражения соответствующих сумм на лицевом счете косвенного участника, подлежат перечислению косвенным участником в доход бюджета города.

2.8. Суммы, поступившие на единый счет бюджета (в случае невозможности определить администратора поступлений), отражаются как невыясненные поступления на лицевом счете администратора доходов бюджета, открытом Департаменту финансов.

Для уточнения таких невыясненных поступлений Департамент финансов на основании письма, представленного косвенным участником, формирует уведомление и направляет для исполнения в УФК.

2.9. Представленные косвенным участником в Департамент финансов распоряжения, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления.

### 3. Операции со средствами муниципальных бюджетных и автономных учреждений, муниципальных унитарных предприятий

3.1. Для проведения казначейских платежей, косвенный участник представляет в Департамент финансов распоряжения в электронном виде.

3.2. Распоряжения к исполнению принимаются Департаментом финансов в соответствии с пунктом 1.5 настоящего Порядка в случае соблюдения следующих условий:

распоряжение соответствует требованиям, установленным пунктом 1.3 настоящего Порядка;

сумма по распоряжению не превышает остаток средств на лицевом счете косвенного участника, указанном в распоряжении.

3.3. Оплата расходов косвенного участника осуществляется за счет средств, предоставленных косвенному участнику в виде субсидий в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Департамент финансов дополнительно проверяет документы, необходимые для санкционирования расходов косвенного участника, согласно Порядку санкционирования расходов муниципальных бюджетных и

автономных учреждений, источником финансового обеспечения которых являются субсидии на иные цели и субсидии на капитальные вложения, утвержденным приказом Департамента финансов.

3.4. Основанием для отражения операций на соответствующих лицевых счетах косвенного участника является выписка с казначейского счета.

3.5. Суммы возврата дебиторской задолженности текущего финансового года, образовавшейся у косвенного участника, учитываются на его соответствующем лицевом счете как восстановление выплаты.

О порядке заполнения расчетного документа, дебитора информирует косвенный участник. При этом в поле «Назначение платежа» расчетного документа должна содержаться ссылка на номер и дату распоряжения, в соответствии с которым ранее был осуществлен казначейский платеж, либо указаны иные причины возврата средств, а также коды по бюджетной классификации, по которым ранее был произведен казначейский платеж.

В случае если код по бюджетной классификации, по которому был произведен казначейский платеж, не соответствует кодам по бюджетной классификации, действующим в текущем финансовом году, то после зачисления средств на казначейский счет косвенным участником производится уточнение кода по бюджетной классификации в соответствии с абзацем третьим пункта 3.6.

3.6. Суммы, зачисленные на казначейский счет по расчетным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, возвращаются Департаментом финансов плательщику не позднее следующего рабочего дня после зачисления средств на казначейский счет.

Суммы, зачисленные на казначейский счет по расчетным документам, в которых не указаны или указаны ошибочный (несуществующий) код по бюджетной классификации, коды дополнительных классификаторов, классифицируются на лицевом счете косвенного участника как невыясненные поступления по коду аналитической группы подвида доходов бюджетов «Прочие доходы».

Невыясненные поступления подлежат уточнению косвенным участником в течение 10 рабочих дней со дня их поступления на лицевой счет косвенного участника на основании оформленного им распоряжения.

3.7. Представленные косвенным участником в Департамент финансов распоряжения, исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления.

В случае если форма или содержание представленного косвенным участником распоряжения не соответствует требованиям, установленным пунктами 3.2 и 3.3 настоящего Порядка, Департамент финансов возвращает косвенному участнику распоряжение с указанием причины отклонения.

#### 4. Операции со средствами, поступающими во временное распоряжение

4.1. Косвенный участник для проведения выплат представляет в Департамент финансов распоряжения в электронном виде.

4.2. Основанием для отражения операций на лицевом счете косвенного участника является выписка с казначейского счета.

4.3. Департамент финансов принимает распоряжения к исполнению в соответствии с пунктом 1.5 настоящего Порядка в случае соблюдения следующих условий:

распоряжение соответствует требованиям, установленным пунктом 1.3 настоящего Порядка;

сумма по распоряжению не превышает остаток средств на лицевом счете косвенного участника, указанном в распоряжении.

4.4. Представленные косвенными участниками в Департамент финансов распоряжения исполняются не позднее второго рабочего дня, следующего за днем их представления.

В случае, если форма или содержание представленного косвенным участником распоряжения не соответствует требованиям, установленным пунктом 4.3 настоящего Порядка, Департамент финансов возвращает косвенному участнику распоряжения с указанием причины отказа.

4.5. Суммы, зачисленные на казначейский счет по расчетным документам, в которых отсутствует информация, позволяющая определить принадлежность поступивших сумм, возвращаются Департаментом финансов плательщику не позднее следующего рабочего дня после зачисления средств на казначейский счет.

## 5. Предоставление информации об операциях на лицевых счетах косвенным участникам

5.1. Департамент финансов ежедневно не позднее рабочего дня, следующего за днем отражения операций на соответствующих лицевых счетах, предоставляет косвенным участникам в электронном виде пакет документов, являющихся основанием для отражения операций на лицевых счетах, открытых в Департаменте финансов.

5.2. Если косвенным участником в течение трех рабочих дней со дня получения указанной информации не представлены возражения, операции, отраженные на лицевых счетах косвенных участников, являются подтвержденными.

Директор Департамента



Н.Н. Петухова