

Приложение 1
к распоряжению заместителя Председателя
Правительства Ивановской области-
директора Департамента финансов
Ивановской области
от 14.05.2024 № 130

ПОЛОЖЕНИЕ

об отделе казначейского исполнения областного бюджета Департамента финансов Ивановской области

1. Общие положения

1.1. Отдел казначейского исполнения областного бюджета (далее - отдел) является структурным подразделением Департамента финансов Ивановской области (далее – Департамент).

1.2. Отдел в своей деятельности руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными конституционными законами, федеральными законами, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, приказами и указаниями Министерства финансов Российской Федерации, Уставом Ивановской области, законами Ивановской области, иными правовыми актами Ивановской области, приказами и распоряжениями Департамента, Положением о Департаменте, а также настоящим Положением.

1.3. Структура и штатная численность государственных гражданских служащих Ивановской области (далее – гражданские служащие) в отделе Департамента определяется заместителем Председателя Правительства Ивановской области - директором Департамента (далее – руководитель Департамента).

1.4. Отдел возглавляет начальник, назначаемый и освобождаемый от должности руководителем Департамента в порядке, установленном законодательством о государственной гражданской службе и правовыми актами Ивановской области.

1.5. Начальник отдела организует работу отдела и несет персональную ответственность за выполнение возложенных на отдел задач и функций.

1.6. Отдел подчиняется в своей деятельности руководителю Департамента, первому заместителю руководителя Департамента финансов Ивановской области – статс-секретарю, координирующего деятельность отдела.

1.7. Отдел осуществляет свою деятельность во взаимодействии с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, органами государственной власти Ивановской области, органами местного самоуправления и другими организациями, а также со структурными подразделениями Департамента.

2. Задачи отдела

Основными задачами отдела являются:

2.1. Организация исполнения областного бюджета на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

2.2. Составление и ведение кассового плана исполнения областного бюджета.

2.3. Ведение перечня главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета, главных администраторов и администраторов доходов областного бюджета, перечня бюджетных учреждений.

2.4. Управление в установленном бюджетным законодательством Российской Федерации порядке средствами на едином счете областного бюджета.

2.5. Разработка проектов правовых актов по вопросам компетенции отдела в целях реализации задач, возложенных на отдел.

2.6. Исполнение судебных актов по искам к казне Ивановской области.

2.7. Осуществление временного управления областным бюджетом в случаях и в порядке, установленных бюджетным законодательством Российской Федерации.

2.8. Осуществление в пределах своей компетенции методического руководства в сфере исполнения соответствующих бюджетов главными

распорядителями средств областного бюджета и органами местного самоуправления муниципальных образований Ивановской области.

2.9. Осуществление, в установленном Департаментом порядке, полномочий главного администратора и администратора неналоговых доходов областного бюджета, межбюджетных трансфертов, перечень которых закреплен за отделом.

3. Функции отдела

3.1. В целях реализации основных задач отдел осуществляет:

3.1.1. Взаимодействие с Управлением Федерального казначейства Ивановской области и участниками бюджетного процесса по вопросам исполнения областного бюджета.

3.1.2. Формирование на основе представленных главными администраторами доходов, главными распорядителями средств областного бюджета, главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета сведений кассового плана по поступлениям в областной бюджет, в т.ч. по источникам финансирования дефицита бюджета и перечислениям из областного бюджета, в т.ч. по источникам финансирования дефицита бюджета, подготовку предложений по его сбалансированности и направление на утверждение руководителю Департамента.

3.1.3. Формирование и представление в Федеральное казначейство сведений для составления прогноза движения средств на едином казначейском счете:

- прогноз движения средств на едином счете бюджета на год;
- прогноз движения средств на едином счете бюджета на месяц.

3.1.4. Формирование и направление в Управление Федерального казначейства по Ивановской области:

1) расходных расписаний о доведении до главных распорядителей средств областного бюджета лимитов бюджетных обязательств, предельных объемов финансирования.

2) расходных расписаний по доведению бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита областного бюджета до главных администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета.

3) заявок на кассовый расход:

- на предоставление бюджетных кредитов бюджетам муниципальных образований;

- на погашение основного долга или оплату процентов по кредитным договорам (соглашениям), заключенным Правительством Ивановской области;

- на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных образований Ивановской области, главным распорядителем средств областного бюджета по которым является Департамент, в соответствии с утвержденным кассовым планом исполнения областного бюджета;

- на оплату предъявленных исполнительных листов о взыскании средств за счет казны Ивановской области в целях исполнения судебных решений;

4) заявок на осуществление возврата средств в федеральный бюджет по администрируемым Департаментом видам межбюджетных трансфертов и соответствующие уведомления по расчетам между бюджетами;

5) уведомлений об уточнении вида и принадлежности платежа в связи с уточнением поступлений, отнесенных к невыясненным поступлениям, которые можно отнести к расходам бюджета.

3.1.5. Подготовку ежемесячной информации об исполнении областного бюджета в разрезе кодов бюджетной классификации расходов и ее направление в структурные подразделения Департамента для анализа и использования в работе.

3.1.6. Формирование в государственной информационной системе управления общественными финансами, в программном комплексе Департамента сведений, необходимых для ведения перечня главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета, главных администраторов и администраторов доходов областного бюджета,

перечня бюджетных учреждений и их направление в Управление Федерального казначейства по Ивановской области.

3.1.7. Учет безвозмездных поступлений из федерального бюджета, в том числе остатков прошлых лет и их направление по расходам в текущем финансовом году; учет неиспользованных остатков средств областного бюджета по завершению финансового года.

3.1.8. Разработку Порядка присвоения кодов цели для учета операций со средствами областного бюджета.

3.1.9. Ведение и направление в УФК по Ивановской области перечня межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета в местный бюджет в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в пределах суммы, необходимой для оплаты денежных обязательств по расходам получателей средств местного бюджета, в целях софинансирования (финансового обеспечения) которых предоставляются данные межбюджетные трансферты.

3.1.10. Подготовку проектов Соглашений (Дополнительных соглашений):

- о применении режима первоочередных расходов Управлением Федерального казначейства по Ивановской области;

- о передаче Управлению Федерального казначейства по Ивановской области полномочий финансового органа Ивановской области на осуществление контроля, предусмотренного частью 5 статьи 99 Федерального закона от 5 апреля 2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

3.1.11. Контроль при доведении предельных объемов финансирования на отчетный период, утвержденным лимитам бюджетных обязательств по расходам, показателям кассового плана исполнения областного бюджета.

3.1.12. Работу по уточнению невыясненных поступлений, зачисленных на казначейский счет для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных (автономных) учреждений и для осуществления и

отражения операций с денежными средствами получателей средств из областного бюджета, подлежащими зачислению на другой казначейский счет.

3.1.13. Подготовку предложений о подлежащих взысканию неиспользованных остатков целевых средств, предоставленных из областного и федерального бюджетов бюджетам муниципальных образований и проекта соответствующего правового акта.

3.1.14. Подготовку проектов нормативных правовых актов Ивановской области и предложений по внесению изменений и дополнений в действующие нормативные правовые акты Ивановской области, служебных писем в пределах компетенции отдела, в том числе в части:

- доведения бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита областного бюджета, лимитов бюджетных обязательств при организации исполнения областного бюджета;

- передачи отдельных функций Департамента, указанных в пункте 1 статьи 220.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в Управление Федерального казначейства по Ивановской области в установленном порядке;

- привлечения остатков средств на единый счет областного бюджета и возврата привлеченных средств;

- составления и ведения кассового плана исполнения областного бюджета;

- исполнения областного бюджета по расходам;

- исполнения областного бюджета по источникам финансирования дефицита областного бюджета;

- санкционирования оплаты денежных обязательств;

- учета бюджетных и денежных обязательств;

- об организации работы по временному управлению бюджетом Ивановской области;

- порядка работы Департамента финансов Ивановской области по исполнению судебных актов;

- завершения операций по исполнению областного бюджета в текущем финансовом году;

- взыскания в доход областного бюджета неиспользованного остатка межбюджетных трансфертов, полученных в форме субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, а также субсидий, предоставленных государственным учреждениям Ивановской области, в объеме, который соответствует показателям государственного задания, которые не были достигнуты, а также субсидий на иные цели;

- установления случаев и порядка утверждения и доведения до главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств предельного объема оплаты денежных обязательств в соответствующем периоде текущего финансового года;

- составления и ведения перечня главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов источников финансирования дефицита областного бюджета, главных администраторов и администраторов доходов областного бюджета, перечня бюджетных учреждений;

- установления общей суммы средств местного бюджета, подлежащих бесспорному взысканию в соответствии с решениями о применении бюджетных мер принуждения за совершение бюджетных нарушений, предусмотренных главой 30 Бюджетного кодекса Российской Федерации, для определения случая продления исполнения бюджетной меры принуждения на срок более одного года.

3.1.15. Систематический мониторинг правовых актов Ивановской области на их соответствие федеральному законодательству и законодательству Ивановской области по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

3.1.16. Исполнение судебных актов по искам к казне Ивановской области в порядке, предусмотренном законодательством; ведение учета и осуществление хранения исполнительных документов и иных документов, связанных с их исполнением.

3.1.17. Подготовку материалов для проекта докладов руководителя Департамента по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

3.1.18. Подготовку информации по запросам федеральных органов, органов государственной власти (государственных органов) Ивановской области.

3.1.19. Оказание консультационной и практической помощи участникам бюджетного процесса по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

3.1.20. В пределах установленной компетенции рассмотрение обращений граждан.

3.1.21. Хранение документов в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

3.1.22. Иных функций, возложенных на отдел в установленном порядке.

3.2. Отдел принимает участие:

3.2.1. В подготовке предложений в проект закона об областном бюджете по порядку перечисления в местный бюджет межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального и областного бюджета, по обеспечению казначейского сопровождения средств, в пределах компетенции Департамента финансов Ивановской области.

3.2.2. В подготовке информации об ожидаемой оценке исполнения областного бюджета по расходам текущего финансового года представляемой одновременно с проектом областного бюджета на очередной финансовый год и плановый период в Ивановскую областную Думу.

3.2.3. В проверке отчета об исполнении бюджета, в части причин отклонения фактического исполнения бюджета по расходам от бюджетных назначений и справочной таблицы к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации, в части остатков средств бюджета на отчетную дату, отчета об остатках средств на лицевом счете главного распорядителя средств областного бюджета.

3.2.4. В проверке справок главных распорядителей средств областного бюджета на внесение изменений в показатели сводной бюджетной росписи и лимитов бюджетных обязательств, в части контроля за непревышением распределенных главными распорядителями средств областного бюджета остатков лимитов бюджетных обязательств и объемов финансирования.

3.2.5. Подготовка заключений по проектам правовых актов исполнительных органов власти Ивановской области по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

3.2.6. В проверке отчетов о расходах, произведенных за счет средств федерального бюджета, в части остатков неиспользованных средств на начало года и поступлений из федерального бюджета в текущем финансовом году.

3.2.7. Осуществление мероприятий Департамента по внедрению Стандартов клиентоцентричности в Ивановской области по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

3.2.8. В расчете и анализе значений показателей качества финансового менеджмента главных администраторов средств областного бюджета по вопросам, входящим в компетенцию отдела.

3.2.9. В подготовке материалов о результатах и основных направлениях деятельности Департамента по направлениям деятельности отдела.

3.2.10. В обеспечении исполнения следующих полномочий администратора доходов областного бюджета по закрепленным за отделом источникам доходов в соответствии с приказом Департамента: представление сведений, необходимых для составления проекта областного бюджета; представление сведений для составления и ведения кассового плана областного бюджета; подготовка материалов для принятия решений о возврате излишне уплаченных (взысканных) платежей в бюджет, пеней и штрафов, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы, и представление заявки на возврат в УФК по Ивановской области; подготовка материалов для принятия решений о зачете (уточнении) платежей в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации и представление уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа в связи с уточнением поступлений, отнесенных к невыясненным поступлениям в УФК по Ивановской области.

4. Права и обязанности отдела

4.1. Отдел имеет право запрашивать у структурных подразделений Департамента и в установленном порядке у органов государственной власти области и органов местного самоуправления в целях осуществления функций, возложенных на Департамент, необходимую информацию.

4.2. В обязанности отдела входит качественное и своевременное выполнение возложенных на отдел задач в соответствии с настоящим Положением.