|  |
| --- |
| Приложениек приказуот 30.04.2025 №35 |

**ПОРЯДОК**

**работы с невыясненными поступлениями в административно-хозяйственном управлении администрации г.Барнаула**

**I. Общие положения**

* 1. Порядок работы с невыясненными поступлениями в административно-хозяйственном управлении администрации города Барнаула (далее – Порядок) разработан в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2024 №172н «Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему Российской Федерации и их распределения между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации», приказом комитета по финансам, налоговой и кредитной политике города Барнаула от 06.04.2018 №44 «Об утверждении Порядка взаимодействия главных администраторов (администраторов) доходов бюджета города по уточнению (выяснению) принадлежности платежей, отнесенных к невыясненным поступлениям, зачисляемым в бюджет города».
	2. Порядок определяет правила документооборота в административно-хозяйственном управлении администрации города Барнаула (далее – Управление) при уточнении невыясненных поступлений и возврате ошибочно уплаченных сумм по неналоговым доходам, прочим безвозмездным поступлениям, осуществляемом отделом бухгалтерии Управления (далее – отдел бухгалтерии).

**II. Уточнение невыясненных поступлений**

2.1. На основании Выписки из лицевого счета администратора доходов бюджета (код формы по КФД 0531761) (далее – Выписка из лицевого счета), информация о поступивших суммах неналоговых доходов на код бюджетной классификации 91911701040040000180 «Невыясненные поступления» в срок не позднее пяти рабочих дней со дня поступления в Управление Выписки из лицевого счета специалист отдела бухгалтерии готовит письменный запрос предполагаемому главному администратору (администратору) доходов.

2.2. На основании поступившего от предполагаемого главного администратора (администратора) доходов Подтверждения принадлежности платежа либо Отказа от платежа по форме согласно приложениям 1, 2 к Порядку, в срок не позднее пяти рабочих дней со дня поступления в Управление Подтверждения принадлежности платежа либо Отказа от платежа, специалист отдела бухгалтерии готовит Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа (код формы по КФД 0531809), Распоряжение на уточнение по невыясненным поступлениям, зачисляемым в местный бюджет (далее - Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, Распоряжение на уточнение по невыясненным поступлениям).

2.3. Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, Распоряжение на уточнение по невыясненным поступлениям проверяет и подписывает начальник отдела, главный бухгалтер бухгалтерии Управления (далее – главный бухгалтер) и начальник Управления.

2.4. Специалист отдела бухгалтерии направляет Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, Распоряжение на уточнение по невыясненным поступлениям в Управление Федерального казначейства по Алтайскому краю в электронном виде через систему электронного документооборота не позднее рабочего дня, следующего за днем подписания Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, Распоряжения на уточнение по невыясненным поступлениям.

2.5. В случае отказа принятия Управлением Федерального казначейства по Алтайскому краю Уведомления об уточнении вида и принадлежности платежа, Распоряжения на уточнение по невыясненным поступлениям в связи с технической ошибкой, сбоем программного обеспечения, оно формируется повторно, подписывается и отправляется в порядке, указанном в пунктах 2.3, 2.4 настоящего Порядка.

2.6. Операция по уточнению невыясненных поступлений считается завершенной в момент получения из Управления Федерального казначейства по Алтайскому краю соответствующей информации в Выписке из лицевого счета.

2.7. В случае невозможности определения предполагаемого главного администратора (администратора) доходов, либо предполагаемый главный администратор (администратор) доходов не подтверждает свои полномочия по администрированию невыясненных платежей, специалист отдела бухгалтерии в срок не более тридцати рабочих дней со дня поступления невыясненных платежей оформляет и направляет в Управление Федерального казначейства по Алтайскому краю Уведомление об уточнении вида и принадлежности платежа, Распоряжение на уточнение по невыясненным поступлениям, в котором указывает администратора невыясненных поступлений Управление Федерального казначейства по Алтайскому краю и код бюджетной классификации 100 117 01010 01 6000 180 «Невыясненные поступления, зачисляемые в федеральный бюджет».

**III. Возврат ошибочно уплаченных сумм**

3.1. В случае зачисления на невыясненные поступления ошибочно уплаченной суммы специалист отдела бухгалтерии на основании письменного заявления плательщика и (или) получателя денежных средств в срок не позднее трех рабочих дней со дня получения письменного заявления плательщика и (или) получателя денежных средств готовит Решение о возврате ошибочно уплаченной суммы по форме согласно приложению 3 к настоящему Порядку (далее – Решение о возврате).

3.2. Решение о возврате подписывают специалист отдела бухгалтерии и главный бухгалтер, утверждает начальник Управления.

3.3. На основании Решения о возврате специалист отдела бухгалтерии формирует в срок не более пяти рабочих дней Заявку на возврат (код формы по КФД 0531803), Распоряжение о совершении казначейского платежа (возврат), реквизиты которых установлены Порядком казначейского обслуживания, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 14.05.2020 №21н (далее – заявка на возврат, распоряжение на возврат).

3.4. Заявку на возврат, распоряжение на возврат проверяет специалист отдела бухгалтерии, подписывает главный бухгалтер и начальник Управления.

3.5. Подписанную заявку на возврат, распоряжение на возврат специалист отдела бухгалтерии отправляет в Управление Федерального казначейства по Алтайскому краю в электронном виде через систему электронного документооборота в срок не позднее одного рабочего дня, следующего за днем подписания заявки на возврат, распоряжения на возврат.

 3.6. В случае отказа принятия Управлением Федерального казначейства по Алтайскому краю заявки на возврат, распоряжение на возврат в связи с технической ошибкой, сбоем программного обеспечения, она формируется повторно, подписывается и отправляется в порядке, указанном в пунктах 3.4 – 3.5 настоящего Порядка.

|  |
| --- |
| Приложение 1 к Порядку работы с невыясненными поступлениями в административно-хозяйственном управлении администрации г.Барнаула  |

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ

принадлежности платежа

от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Кому:   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_                                                        (наименование главного администратора (администратора) доходов)

От кого:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование главного администратора (администратора) доходов)

Сообщаем, что денежные средства в сумме \_\_\_\_\_\_ рублей \_\_\_ копеек по платежному поручению № \_\_\_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г., подлежат зачислению по следующим реквизитам:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненные реквизиты |
| Получатель (краткое наименование) |  |
| ИНН |  |
| КПП |  |
| ОКТМО |  |
| Казначейский счет |  |
| Л/счет |  |
| Банковский счет |  |
| Код бюджетной классификации (КБК) |  |
| Код цели (субсидии, субвенции) |  |
| Назначение платежа, обоснование для зачисления средств |  |

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/

 (заместитель руководителя) (подпись) (расшифровка подписи)

|  |
| --- |
| Приложение 2к Порядкуработы с невыясненными поступлениями в административно-хозяйственном управлении администрации г.Барнаула  |

ОТКАЗ ОТ ПЛАТЕЖА

от «\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Кому:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_     (наименование главного администратора (администратора) доходов)

От кого: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (наименование главного администратора (администратора) доходов)

Сообщаем, что: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(наименование главного администратора (администратора) доходов)

по поступившим в бюджет города невыясненным поступлениям
в сумме \_\_\_\_\_\_\_\_ рублей \_\_\_\_\_ копеек по платежному поручению
от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_ не является администратором доходов указанного платежа.

Руководитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/

 (заместитель руководителя) (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/

 (подпись) (расшифровка подписи)

|  |
| --- |
| Приложение 3 к Порядкуработы с невыясненными поступлениями в административно-хозяйственном управлении администрации г.Барнаула  |

 УТВЕРЖДАЮ

 Начальник административно- хозяйственного управления

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Г.И. Комарова

Решение о возврате ошибочно уплаченной суммы

№ \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Рассмотрев заявление \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(полное наименование организации, Ф.И.О. физического лица, ИНН/ КПП)

входящий №\_\_\_\_\_\_\_\_\_от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_года о возврате денежных средств в сумме\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(цифрами и прописью)

по платежному документу от \_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_, бухгалтерия административно-хозяйственного управления администрации г.Барнаула подтверждает, что ошибочно уплаченная сумма в размере \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

(цифрами и прописью)

подлежит возврату с КБК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ счета\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ОКТМО \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

на следующие реквизиты:

получатель\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 (полное наименование организации, Ф.И.О. физического лица, ИНН/КПП)

счет получателя\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

банк \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

кор/счет \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_БИК\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

КБК\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/

 (подпись) (расшифровка подписи)

Специалист отдела

бухгалтерии \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/

 (подпись) (расшифровка подписи)