



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СРЕДНЕУРАЛЬСК**

П Р И К А З

«28» февраля 2023г.

№ 21/2

г. Среднеуральск

Об утверждении порядка открытия и ведения лицевых счетов участников казначейского сопровождения при осуществлении Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск казначейского сопровождения бюджета

В соответствии со статьей 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Приказом Федерального казначейства от 01.04.2020 N 14н "Об общих требованиях к порядку открытия и ведения лицевых счетов", Постановлением администрации городского округа Среднеуральск от 22.02.2023 № 104-ПП "Об утверждении порядка осуществления Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск казначейского сопровождения средств, предоставляемых участникам казначейского сопровождения, определенных в соответствии со статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации, из бюджета городского округа Среднеуральск" в Финансовом управлении администрации городского округа Среднеуральск

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок открытия и ведения лицевых счетов при осуществлении Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск казначейского сопровождения бюджета (прилагается).
2. Настоящий приказ вступает в силу с 1 марта 2023 года.
3. Разместить настоящий приказ на официальном сайте городского округа Среднеуральск.
4. Контроль над исполнением приказа возложить на заместителя начальника финансового управления – главного бухгалтера, Костюшкину Е.А.

**Начальник
финансового управления**

М.В. Бегалюк



Утвержден
приказом Финансового управления
администрации городского округа
Среднеуральск
от 28.02 2023 года № 21/2 "

**ПОРЯДОК
ОТКРЫТИЯ И ВЕДЕНИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ УЧАСТНИКОВ
КАЗНАЧЕЙСКОГО СОПРОВОЖДЕНИЯ ПРИ ОСУЩЕСТВЛЕНИИ
ФИНАНСОВЫМ УПРАВЛЕНИЕМ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СРЕДНЕУРАЛЬСК
КАЗНАЧЕЙСКОГО СОПРОВОЖДЕНИЯ СРЕДСТВ**

Глава 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий порядок устанавливает правила открытия, переоформления, закрытия и ведения лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами, предоставляемыми участникам казначейского сопровождения, определенных в соответствии со статьей 242.26 Бюджетного кодекса Российской Федерации, из бюджета городского округа Среднеуральск (далее - лицевой счет), и подлежащими казначейскому сопровождению в соответствии с пунктом 5 статьи 242.23 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - целевые средства) на основании:

- муниципального контракта, контракта (договора) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, заключенного муниципальным заказчиком городского округа Среднеуральск, бюджетным и (или) автономным учреждением городского округа Среднеуральск (далее - муниципальный контракт);

- договора (соглашения) о предоставлении субсидий, договора о предоставлении бюджетных инвестиций в соответствии со статьей 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - договор (соглашение)), договора о предоставлении взносов в уставные (складочные) капиталы (вкладов в имущество) юридических лиц (их дочерних обществ), источником финансового обеспечения исполнения которых являются указанные субсидии и бюджетные инвестиции (далее - взнос (вклад));

- контракта (договора) о поставке товаров, выполнении работ, оказании услуг, источником финансового обеспечения исполнения которых являются средства, указанные в абзацах втором и третьем настоящего пункта (далее - контракт (договор)).

2. Под клиентами в настоящем порядке понимаются получатели целевых средств на основании муниципального контракта, договора (соглашения), взноса (вклада), контракта (договора) (далее - участник казначейского сопровождения), которым в соответствии с настоящим порядком открыты

лицевые счета в Финансовом управлении администрации городского округа Среднеуральск (далее – Финансовое управление).

Глава 2. ПОРЯДОК ОТКРЫТИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

3. Лицевые счета открываются участникам казначейского сопровождения, сведения о которых включены в реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, ведение которого осуществляется в порядке, установленном Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск.

На лицевом счете клиента, являющегося одновременно получателем целевых средств по нескольким муниципальным контрактам, договорам (соглашениям), контрактам (договорам), в разрезе указанных документов открываются аналитические разделы (далее - раздел на лицевом счете), которым Финансовым управлением присваиваются отдельные уникальные аналитические коды (далее - аналитический код раздела).

Основанием для открытия лицевого счета (раздела на лицевом счете) являются муниципальный контракт, договор (соглашение), взнос (вклад), контракт (договор) (далее - документ-основание).

4. Для учета операций, осуществляемых клиентами, открывается лицевой счет с кодом "71" (далее - код лицевого счета).

При открытии лицевому счету Финансовым управлением присваивается уникальный номер, состоящий из 11 разрядов, где:

1 и 2 разряды - код лицевого счета;

3 - 5 разряды - "000";

6 разряд - код расположения: для участников казначейского сопровождения, находящихся на территории городского округа Среднеуральск, - "9", для участников казначейского сопровождения, находящихся за пределами городского округа Среднеуральск, - "0";

7 - 10 разряды - порядковый номер по книге регистрации лицевых счетов;

11 разряд - контрольный разряд (принимает значение "0").

5. Финансовое управление в течение одного рабочего дня после открытия лицевого счета клиента сообщает об этом клиенту. Сообщения об открытии лицевого счета клиента хранятся в деле клиента.

6. Для открытия лицевого счета клиентом представляются следующие документы на бумажных носителях:

1) заявление на открытие лицевого счета по форме согласно приложению N 1 к настоящему порядку;

2) карточка образцов подписей к лицевым счетам (далее - карточка образцов подписей) по форме согласно приложению N 2 к настоящему порядку;

3) копия документа-основания.

Дополнительно обособленное подразделение клиента представляет ходатайство клиента об открытии лицевого счета обособленному подразделению клиента, составленное в произвольной форме, подписанное руководителем и главным бухгалтером (уполномоченными руководителем лицами) клиента.

7. Карточка образцов подписей подписывается соответственно руководителем и главным бухгалтером (уполномоченными руководителем лицами) клиента, скрепляется оттиском его печати на подписях указанных лиц на лицевой стороне и заверяется подписью руководителя (уполномоченного им сотрудника) получателя бюджетных средств, муниципального заказчика, заказчика-учреждения, юридического лица, предоставляющего целевые средства участнику казначейского сопровождения (далее - заказчик, предоставляющий целевые средства), и оттиском его печати или нотариально.

Если в штате клиента нет должности главного бухгалтера (другого должностного лица, выполняющего его функции), карточка образцов подписей представляется за подписью руководителя (уполномоченного им лица). В графе "Фамилия, имя, отчество" вместо указания лица, наделенного правом второй подписи, делается запись "бухгалтерский сотрудник в штате не предусмотрен", в соответствии с которой платежные поручения и иные документы, представленные в Финансовое управление, считаются действительными при наличии на них подписи лица, наделенного правом первой подписи.

8. При смене руководителя клиента (уполномоченного им лица) или главного бухгалтера клиента, а также при назначении временно исполняющего обязанности руководителя клиента или главного бухгалтера клиента в случае освобождения руководителя клиента или главного бухгалтера клиента от ранее занимаемой должности предоставляется новая, заверенная в соответствии с пунктом 7 настоящего порядка карточка образцов подписей с образцами подписей всех лиц.

Карточка образцов подписей, представляемая клиентом, не требует дополнительного заверения в случае замены или дополнения подписей лиц, имеющих право первой и второй подписи, при условии, что подписи руководителя клиента и главного бухгалтера клиента (уполномоченных

руководителем клиента лиц) остаются прежними. Она принимается Финансовым управлением после сверки подписей руководителя клиента и главного бухгалтера клиента (уполномоченных руководителем клиента лиц), подписавших карточку образцов подписей, с образцами их подписей на заменяемой карточке образцов подписей.

9. При назначении исполняющего обязанности руководителя клиента или главного бухгалтера клиента дополнительно представляется заверенная в соответствии с пунктом 7 настоящего порядка карточка образцов подписей, в которую включается только образец подписи лица, исполняющего обязанности руководителя клиента или главного бухгалтера клиента, с указанием срока их полномочий.

10. При временном предоставлении лицу права первой или второй подписи (кроме случаев, предусмотренных пунктом 9 настоящего порядка), а также при временной замене одного из лиц, включенных в карточку образцов подписей, уполномоченных руководителем клиента, новая карточка образцов подписей не составляется, а дополнительно представляется карточка образцов подписей только с образцом подписи лица, которому временно предоставлено право первой или второй подписи, с указанием срока ее действия. Карточка образцов подписей подписывается руководителем клиента и главным бухгалтером клиента (уполномоченными руководителем клиента лицами) и дополнительного заверения не требует.

11. В карточке образцов подписей Финансовое управление указывает номер открытого клиенту лицевого счета и визирует карточку образцов подписей.

Предъявления доверенностей и других документов, подтверждающих полномочия лиц, подписи которых включены в карточку образцов подписей, не требуется.

12. Финансовое управление осуществляет проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению при представлении заявления на открытие лицевого счета и карточки образцов подписей, а также их соответствие друг другу и представленным документам.

13. При приеме заявления на открытие лицевого счета и карточки образцов подписей Финансовым управлением проверяется:

1) соответствие формы представленного заявления на открытие лицевого счета и карточки образцов подписей формам, установленным приложениями N 1 и 2 к настоящему порядку;

2) заявление на открытие лицевого счета должно содержать в заголовочной части документа дату его оформления;

3) в разделе "Образцы подписей должностных лиц клиента, имеющих

право подписи платежных и иных документов при совершении операции по лицевому счету" карточки образцов подписей наименование должностей, фамилии, имени и отчества должностных лиц клиента должны быть указаны полностью;

4) в карточке образцов подписей дата начала срока полномочий лиц, временно пользующихся правом подписи, должна быть не ранее даты представления карточки образцов подписей;

5) наличие полного пакета документов, установленных пунктом 6 настоящего порядка, необходимых для открытия соответствующих лицевых счетов.

Наличие исправлений в представленных в Финансовое управление заявлении на открытие лицевого счета, карточке образцов подписей и прилагаемых документах не допускается.

14. В случае отсутствия в заявлении на открытие лицевого счета и (или) карточке образцов подписей реквизитов, подлежащих заполнению, а также при обнаружении несоответствия между реквизитами документов или их несоответствия представленным документам, несоответствия формы представленных заявления на открытие лицевого счета или карточки образцов подписей установленной форме, наличия исправлений в заявлении на открытие лицевого счета, карточке образцов подписей и прилагаемых к ним документах Финансовое управление возвращает их клиенту с указанием причины возврата вместе с прилагаемыми документами.

Проверка представленных клиентом документов, необходимых для открытия лицевых счетов, осуществляется Финансовым управлением в течение 5 рабочих дней после их представления. Пакет документов, не соответствующий установленным требованиям, возвращается клиенту не позднее срока, установленного для проведения проверки.

14-1. При открытии лицевых счетов участнику казначейского сопровождения Финансовое управление направляет в территориальный орган Федерального казначейства информацию о региональных участниках казначейского сопровождения (за исключением поставщика (подрядчика, исполнителя) по муниципальному контракту) (далее - информация) по форме согласно приложению N 8 к Порядку открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения, утвержденному Приказом Федерального казначейства от 22.12.2021 N 44н "Об утверждении Порядка открытия лицевых счетов территориальными органами Федерального казначейства участникам казначейского сопровождения" (далее - Приказ Федерального казначейства N 44н), исходя из информации, содержащейся в заявлении на открытие лицевого счета, предусмотренного настоящим порядком.

При получении Финансовым управлением информации от территориального органа Федерального казначейства об отсутствии оснований, указанных в пунктах 6 и 7 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, для применения мер реагирования лицевой счет открывается не позднее второго рабочего дня, следующего за днем получения информации Финансовым управлением.

При получении Финансовым управлением информации от территориального органа Федерального казначейства о наличии оснований для приостановления открытия лицевого счета, указанных в пункте 7 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня информирует о применении данной меры реагирования заказчика, предоставляющего целевые средства, и участника казначейского сопровождения путем направления Уведомления о приостановлении открытия лицевого счета по форме согласно приложению N 9 к настоящему порядку в электронном виде или при отсутствии технической возможности на бумажном носителе.

Заказчик, предоставляющий целевые средства, не позднее второго рабочего дня со дня получения от Финансового управления Уведомления о приостановлении открытия лицевого счета направляет в Финансовое управление информацию о подтверждении открытия лицевого счета или об отказе в его открытии по форме согласно приложению N 10 к настоящему порядку (далее - приложение N 10). В приложении N 10 отражается решение заказчика, предоставляющего целевые средства о подтверждении открытия лицевого счета или об отказе в его открытии.

Финансовое управление, в случае приостановления открытия лицевого счета участнику казначейского сопровождения, не позднее следующего рабочего дня после получения от заказчика, предоставляющего целевые средства, решения о подтверждении открытия лицевого счета или об отказе в его открытии направляет соответствующее решение в территориальный орган Федерального казначейства.

В случае приостановления открытия лицевого счета участнику казначейского сопровождения Финансовое управление осуществляет открытие лицевого счета участнику казначейского сопровождения:

не позднее следующего рабочего дня после дня получения от заказчика, предоставляющего целевые средства, решения о подтверждении открытия лицевого счета;

по истечении трех рабочих дней со дня направления Финансовым управлением заказчику, предоставляющему целевые средства, Уведомления о приостановлении открытия лицевого счета, в случае непредставления заказчиком, предоставляющим целевые средства, информации по приложению N 10.

В случае отказа территориальным органом федерального казначейства в открытии лицевого счета участнику казначейского сопровождения Финансовое управление на основании информации, полученной от территориального органа Федерального казначейства, о наличии оснований, указанных в пункте 6 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, не позднее следующего рабочего дня информирует о применении данной меры реагирования соответствующего заказчика, предоставляющего целевые средства, и участника казначейского сопровождения посредством направления Уведомления об отказе в открытии лицевого счета (об открытии лицевого счета после приостановления его открытия) по форме согласно приложению N 11 к настоящему порядку.

При получении от территориального органа Федерального казначейства информации о наличии признаков финансовых нарушений, являющейся основанием для применения меры реагирования, предусмотренной подпунктом 2 пункта 3 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Финансовое управление не позднее рабочего дня следующего за днем получения указанной информации, направляет заказчику, предоставляющему целевые средства, и участнику казначейского сопровождения предупреждение (информирование) о наличии признаков финансовых нарушений при открытии участникам казначейского сопровождения лицевых счетов по форме согласно приложению N 12 к настоящему порядку.

При получении от территориального органа Федерального казначейства информации об отмене примененных мер реагирования при открытии лицевого счета участнику казначейского сопровождения Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня направляет указанную информацию по форме согласно приложению N 11 к настоящему порядку с сопроводительным письмом участнику казначейского сопровождения и заказчику, предоставляющему целевые средства, и в этот же срок открывает лицевой счет.

Финансовое управление осуществляет процедуру возврата документов, представленных для открытия лицевого счета, в соответствии с частью пятнадцатой настоящего пункта:

при несоответствии указанных документов положениям, указанным в пункте 13 настоящего порядка, и (или) в случае наличия указанных в пункте 6 статьи 242.13-1 Бюджетного кодекса Российской Федерации оснований для отказа в открытии лицевого счета в срок не позднее двух рабочих дней после дня представления участником казначейского сопровождения в Финансовое управление документов для открытия лицевого счета;

в случае принятия соответствующим заказчиком, предоставляющим целевые средства, решения о возврате Финансовым управлением участнику казначейского сопровождения документов, представленных для открытия

лицевого счета, не позднее следующего рабочего дня после получения информации по приложению N 10.

При возврате документов для открытия лицевого счета, представленных участником казначейского сопровождения, Финансовое управление направляет участнику казначейского сопровождения экземпляры документов на бумажном носителе с приложением уведомления, в котором указывается причина возврата.

15. На основании документов, представленных для открытия лицевого счета и соответствующих установленным настоящим порядком требованиям, Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после завершения проверки указанных документов осуществляется открытие клиенту лицевого счета.

На открытом лицевом счете открывается раздел на лицевом счете, соответствующий документу-основанию, представленному для открытия лицевого счета.

Лицевому счету присваивается номер, который указывается в выписке из лицевого счета по форме согласно приложению N 4 к настоящему порядку.

Выписка из лицевого счета подлежит представлению клиенту не позднее следующего рабочего дня после открытия лицевого счета.

При этом разделы 1 и 2 выписки из лицевого счета не заполняются.

При открытии лицевого счета участнику казначейского сопровождения Финансовое управление оформляет Договор открытия и ведения лицевого счета иного неучастника бюджетного процесса (казначейское сопровождение) по форме приложению 13 к настоящему Порядку.

16. Проверенные документы, соответствующие установленным требованиям, хранятся в деле клиента. Дело клиента хранится в Финансовом управлении.

Информация, представленная клиентом в Финансовое управление, хранится в деле клиента.

17. Лицевой счет считается открытым с момента внесения Финансовым управлением записи о его открытии в книгу регистрации лицевых счетов по форме согласно приложению N 3 к Порядку открытия и ведения лицевых счетов в Финансовом управлении администрации городского округа Среднеуральск, утвержденному Приказом Финансового управления администрации городского округа Среднеуральск "Об утверждении Порядка открытия и ведения лицевых счетов в Финансовом управлении администрации городского округа Среднеуральск".

Финансовое управление в течение одного рабочего дня после внесения в

книгу регистрации лицевых счетов указанной записи направляет информацию о реквизитах открытого лицевого счета (соответствующего раздела на лицевом счете) согласно приложению N 3 к настоящему порядку в электронном виде или при отсутствии возможности в письменном виде клиенту и заказчику, предоставляющему целевые средства.

18. Для открытия последующих разделов на лицевом счете клиентом в Финансовое управление представляется копия документа-основания.

19. Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после дня получения от клиента документа-основания осуществляет открытие раздела на лицевом счете клиента.

При открытии раздела на лицевом счете Финансовое управление уведомляет клиента и заказчика, предоставляющего целевые средства, в электронном виде или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме.

20. Клиенты в течение пятидневного срока после внесения изменений в документы-основания, представленные ими в соответствии с настоящим порядком для открытия лицевого счета (раздела на лицевом счете), представляют в Финансовое управление копии указанных документов-оснований.

21. Финансовое управление в течение 3 рабочих дней после открытия лицевого счета сообщает об этом налоговому органу, если представление такой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации является обязательным.

Копии сообщений об открытии лицевых счетов, указанных в части первой настоящего пункта, хранятся в деле клиента.

Глава 3. ПОРЯДОК ПЕРЕОФОРМЛЕНИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

22. Переоформление лицевых счетов производится по заявлению клиента на переоформление лицевого счета по форме согласно приложению N 5 к настоящему порядку, представленному клиентом на бумажном носителе в случае изменения наименования клиента, не вызванного реорганизацией.

К заявлению на переоформление лицевого счета в случае изменения наименования клиента, не вызванного реорганизацией, прикладывается новая карточка образцов подписей, оформленная и заверенная в соответствии с настоящим порядком и копия листа записи из единого государственного реестра юридических лиц.

23. Финансовое управление осуществляет проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению в представленном заявлении на

переоформление лицевого счета и карточки образцов подписей, а также их соответствие друг другу и документам, представленным вместе с заявлением на переоформление лицевого счета.

Реквизиты заявления на переоформление лицевого счета должны соответствовать следующим требованиям:

1) заявление на переоформление лицевого счета должно содержать в заголовочной части документа дату его оформления;

2) наименование клиента, указанного в заголовочной части формы заявления на переоформление лицевого счета, должно соответствовать полному наименованию, указанному в заявлении на открытие соответствующего лицевого счета или в предыдущем заявлении на переоформление лицевого счета, хранящихся в деле клиента;

3) указанное в заявительной части документа новое наименование клиента должно соответствовать полному наименованию, указанному в копии листа записи из единого государственного реестра юридических лиц;

4) идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) клиента в заявительной и заголовочной частях заявления на переоформление лицевого счета должен соответствовать его ИНН, указанному в карточке образцов подписей.

24. Реквизиты карточки образцов подписей (в случае ее представления), приложенной к заявлению на переоформление лицевого счета, проверяются Финансовым управлением в соответствии с требованиями, установленными пунктом 13 настоящего порядка, за исключением проверки на соответствие документам, представляемым в соответствии с пунктом 6 настоящего порядка.

При приеме от клиента заявления на переоформление лицевого счета и карточки образцов подписей (в случае ее представления) Финансовым управлением также проверяется соответствие форм представленного заявления на переоформление лицевого счета и карточки образцов подписей формам, установленным настоящим порядком.

25. В случае отсутствия в заявлении на переоформление лицевого счета или в приложенной к нему карточке образцов подписей (в случае ее представления) реквизитов, подлежащих заполнению клиентом, а также при обнаружении несоответствия между реквизитами, указанными в документах, несоответствия формы представленных заявления на переоформление лицевого счета или карточки образцов подписей установленным формам, наличия исправлений в документах Финансовое управление возвращает их клиенту с указанием причины возврата.

Проверка представленных клиентом документов, необходимых для

переоформления лицевых счетов, осуществляется в течение 5 рабочих дней после их представления. Пакет документов, не соответствующий установленным требованиям, возвращается не позднее срока, установленного для проведения проверки.

Переоформление соответствующих лицевых счетов осуществляется на основании проверенных документов, соответствующих установленным требованиям. Лицевой счет является переоформленным с момента внесения Финансовым управлением записи о его переоформлении в книгу регистрации лицевых счетов.

В графе "Примечание" книги регистрации лицевых счетов указываются основания для переоформления лицевого счета.

Заявление на переоформление лицевого счета хранится в деле клиента.

26. Финансовое управление в течение 3 рабочих дней после переоформления лицевого счета сообщает об этом налоговому органу, если представление такой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации является обязательным.

Копии сообщений, направленных в налоговый орган, о переоформлении лицевых счетов, указанных в части первой настоящего пункта, хранятся в деле клиента.

Глава 4. ПОРЯДОК ЗАКРЫТИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

27. Лицевые счета клиентов закрываются Финансовым управлением на основании заявления на закрытие лицевого счета согласно приложению N 6 к настоящему порядку, представленного клиентом на бумажном носителе:

- 1) в связи с реорганизацией (ликвидацией) клиента;
- 2) при отсутствии операций на лицевом счете в течение финансового года;
- 3) при изменении структуры номера лицевого счета клиента;
- 4) в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и законодательством Свердловской области.

28. При реорганизации (ликвидации) клиента им представляются заверенные органом, принявшим решение о такой реорганизации (ликвидации), копию документа о его реорганизации (ликвидации) или о назначении ликвидационной комиссии с указанием в нем срока действия ликвидационной комиссии и карточку образцов подписей, оформленную ликвидационной комиссией.

По завершении работы ликвидационной комиссии заявление на

заккрытие лицевого счета оформляется ликвидационной комиссией.

29. Заккрытие лицевого счета клиента, открытого обособленному подразделению, осуществляется на основании заявления на закрытие счета, представленного обособленным подразделением в Финансовое управление одновременно с письмом клиента, создавшего обособленное подразделение, о решении закрыть данный лицевой счет.

30. Финансовое управление осуществляет проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению в заявлении на закрытие лицевого счета.

Реквизиты заявления на закрытие лицевого счета должны соответствовать следующим требованиям:

1) номер лицевого счета, указанный в заголовочной части заявления на закрытие лицевого счета, должен соответствовать номеру лицевого счета, подлежащего закрытию;

2) заявление на закрытие лицевого счета должно содержать в заголовочной части документа дату его оформления;

3) наименование клиента должно соответствовать полному наименованию, указанному в заявлении на открытие соответствующего лицевого счета или в заявлении на переоформление лицевого счета, хранящихся в деле клиента;

4) указанный в заявительной части документа номер лицевого счета должен соответствовать номеру лицевого счета, указанному в заголовочной части заявления на закрытие счета.

31. При приеме заявления на закрытие лицевого счета Финансовым управлением также проверяется:

1) соответствие формы представленного заявления на закрытие лицевого счета форме, установленной настоящим порядком;

2) отсутствие в представленном заявлении на закрытие лицевого счета и прилагаемых к ним документах исправлений.

32. В случае отсутствия в заявлении на закрытие лицевого счета реквизитов, подлежащих заполнению при представлении в Финансовое управление, а также при обнаружении несоответствия между реквизитами, несоответствия формы представленного заявления на закрытие лицевого счета установленной форме, наличия исправлений в заявлении на закрытие лицевого счета и прилагаемых к нему документах Финансовое управление возвращает заявление на закрытие лицевого счета вместе с прилагаемыми к нему документами клиенту с указанием причины возврата.

Проверка представленных клиентом документов, необходимых для

закрытия лицевых счетов, осуществляется Финансовым управлением в течение 5 рабочих дней после их представления. Пакет документов, не соответствующий установленным требованиям, возвращается не позднее срока, установленного для проведения проверки.

33. В случае реорганизации клиента принимающий обязательства клиент представляет в Финансовое управление документы для открытия лицевого счета, указанные в пункте 6 настоящего порядка.

Для открытия раздела на лицевом счете (в случае наличия у принимающего обязательства клиента открытого ранее лицевого счета) клиент представляет в Финансовое управление копию документа-основания.

После открытия клиенту, принимающему обязательства, лицевого счета (раздела на лицевом счете) клиент, передающий обязательства, представляет в Финансовое управление заявление для закрытия лицевого счета.

После получения от клиента, передающего обязательства, заявления для закрытия лицевого счета Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после завершения проверки заявления прекращает отражение операций на соответствующем лицевом счете.

Клиент, передающий обязательства, формирует Акт приемки-передачи показателей лицевого счета по форме согласно приложению N 7 к настоящему порядку (далее - Акт приемки-передачи показателей лицевого счета).

Акт приемки-передачи показателей лицевого счета, открытого клиенту, подписывается руководителем клиента (иным уполномоченным лицом) и главным бухгалтером клиента (иным уполномоченным лицом) (при наличии), передающего обязательства, и руководителем, и главным бухгалтером клиента (иным уполномоченным лицом) (при наличии), принимающего обязательства.

При передаче клиента из ведения одного заказчика, предоставляющего целевые средства, в ведение другого заказчика, предоставляющего целевые средства, клиент оформляет Акт приемки-передачи показателей лицевого счета. Сверка показателей, учтенных на лицевом счете, при его закрытии производится путем предоставления клиенту отчета о состоянии лицевого счета согласно приложению N 8 к настоящему порядку.

34. В случае непредставления клиентом информации об исполнении (расторжении) документа-основания и (или) отсутствия операций на лицевом счете в течение финансового года закрытие лицевого счета клиента осуществляется Финансовым управлением на основании заявления на закрытие лицевого счета согласно приложению N 6 к настоящему порядку, оформленному Финансовым управлением.

При наличии на закрываемом лицевом счете учтенных показателей прекращается отражение операций и после завершения текущего финансового года лицевой счет закрывается на основании заявления на закрытие лицевого счета, согласно приложению N 6 к настоящему порядку, оформленному Финансовым управлением.

35. Лицевой счет клиента закрывается при отсутствии учтенных показателей и остатка денежных средств на лицевом счете и разделах на лицевом счете.

При наличии на лицевом счете остатка денежных средств вместе с заявлением на закрытие лицевого счета клиент или ликвидационная комиссия представляет платежное поручение на перечисление остатка денежных средств по назначению, указанному клиентом.

Денежные средства, поступившие на счет Финансового управления после закрытия лицевого счета клиента, перечисляются обратно отправителю.

36. Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после закрытия лицевого счета направляет клиенту информацию о закрытии лицевого счета и в течение 3 рабочих дней сообщает о закрытии лицевого счета налоговому органу, если представление такой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации является обязательным. Копия сообщения о закрытии лицевого счета хранится в деле клиента.

37. Закрытие раздела на лицевом счете клиента осуществляется Финансовым управлением в случае исполнения (расторжения) обязательств по документу-основанию на основании информации об исполнении (расторжении) документа-основания, представленной клиентом на бумажном носителе, не позднее двух рабочих дней после дня представления клиентом в Финансовое управление указанной информации.

В случае непредставления клиентом информации об исполнении (расторжении) документа-основания, на основании которого открыт раздел на лицевом счете, и (или) отсутствия операций в разделе на лицевом счете в течение финансового года закрытие раздела на лицевом счете клиента осуществляется Финансовым управлением.

38. Раздел на лицевом счете клиента закрывается при отсутствии в указанном разделе остатка денежных средств.

При поступлении денежных средств на лицевой счет после закрытия раздела на лицевом счете клиента Финансовое управление осуществляет открытие соответствующего раздела на лицевом счете для их отражения.

При открытии раздела на лицевом счете Финансовое управление

направляет информацию об этом клиенту или ликвидационной комиссии в электронном виде или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме.

39. Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после закрытия раздела на лицевом счете направляет клиенту информацию о закрытии раздела на лицевом счете в электронном виде или при отсутствии технической возможности в произвольной письменной форме.

40. Закрытие лицевых счетов осуществляется после передачи показателей, отраженных на лицевых счетах, в соответствии с настоящим порядком.

После закрытия лицевых счетов документ, являющийся основанием для закрытия лицевых счетов, хранится в деле клиента.

Глава 5. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ ЛИЦЕВОГО СЧЕТА КЛИЕНТА

41. Операции со средствами на лицевом счете клиента отражаются нарастающим итогом в пределах текущего финансового года.

Операции отражаются на лицевом счете клиента в валюте Российской Федерации на основании документов клиента и иных документов, определенных в установленном порядке.

42. На лицевом счете клиента, в том числе в разрезе разделов на лицевом счете, отражаются:

поступление денежных средств;

суммы выплат;

сведения об операциях с целевыми средствами.

На лицевом счете отражаются коды источников поступлений целевых средств и коды направления расходования целевых средств, состоящие из укрупненного и детализированного кода.

43. Остаток средств, поступивших участнику казначейского сопровождения в отчетном финансовом году, подлежит учету в текущем финансовом году на соответствующем лицевом счете как остаток на 1 января текущего финансового года, если иное не установлено законодательством Российской Федерации и законодательством Свердловской области.

Глава 6. ДОКУМЕНТООБОРОТ ПРИ ВЕДЕНИИ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

44. Информационный обмен между Финансовым управлением и клиентами осуществляется в электронном виде с использованием средств электронной подписи в программном комплексе "Бюджет-СМАРТ", в случае

отсутствия технической возможности информационного обмена в электронном виде обмен информацией осуществляется с применением документооборота на бумажных носителях с одновременным представлением документов на машинном носителе.

45. Выписка из лицевого счета по поступлениям и выплатам согласно приложению N 4 к настоящему порядку формируются по лицевому счету, открытому в Финансовом управлении, в разрезе первичных документов за данный операционный день и предоставляется клиентам не позднее следующего операционного дня после совершения операции.

При необходимости подтверждения операций, произведенных на лицевом счете при электронном документообороте с применением электронной подписи, указанная отметка проставляется Финансовым управлением на копиях документов на бумажном носителе, представленных клиентом в Финансовое управление, после проверки указанной в них информации на ее соответствие данным, содержащимся в соответствующем электронном документе, хранящемся в информационной базе Финансового управления.

46. Выписка из лицевого счета на бумажном носителе выдается лицам, включенным в карточку образцов подписей по данному счету, или их представителям по доверенности, подписанной руководителем клиента и заверенной печатью клиента.

47. Клиент письменно сообщает не позднее чем через 3 рабочих дня после получения выписки из лицевого счета о суммах, ошибочно отраженных на его лицевом счете. При непредставлении клиентом возражений в указанный срок совершенные операции по лицевому счету и остатки, отраженные на этих лицевых счетах, считаются подтвержденными.

48. Финансовое управление не позднее 3 рабочего дня, следующего за отчетным месяцем, предоставляет клиентам отчет о состоянии лицевого счета согласно приложению N 8 к настоящему порядку.

Отчеты о состоянии лицевого счета формируются в разрезе кодов источников поступлений целевых средств и кодов направлений расходования целевых средств нарастающим итогом на первое число месяца, следующего за отчетным.

49. Клиент письменно сообщает Финансовому управлению не позднее чем через 3 рабочих дня после получения отчета о состоянии соответствующего лицевого счета о суммах, ошибочно отраженных на его лицевом счете. При непредставлении клиентом возражений в указанный срок совершенные операции по соответствующим лицевым счетам и остатки, отраженные на этих лицевых счетах, считаются подтвержденными.

50. В случае утери клиентом выписки из соответствующего лицевого

счета (приложений к ней), а также отчетов о состоянии соответствующего лицевого счета дубликаты выдаются клиенту по его заявлению, оформленному в письменной форме.

Сообщения о неполучении выписки из соответствующего лицевого счета (приложения к ней) при электронном документообороте клиенты обязаны направлять в Финансовое управление в течение 3 рабочих дней со дня получения очередной выписки из соответствующего лицевого счета.

Сообщения о неполучении отчета о состоянии соответствующего лицевого счета при электронном документообороте клиенты обязаны представлять в Финансовое управление в течение 3 рабочих дней после окончания срока, установленного пунктом 49 настоящего порядка.

51. Финансовым управлением ежедневно (в рабочие дни) направляется в территориальный орган Федерального казначейства следующая информация:

о муниципальных контрактах, договорах (соглашениях), контрактах (договорах) участников казначейского сопровождения;

о лицевых счетах, открытых участникам казначейского сопровождения в Финансовом управлении;

об операциях по зачислению и списанию целевых средств, отраженных на лицевых счетах участников казначейского сопровождения.

Информация, указанная в абзацах втором - четвертом части первой настоящего пункта, направляется Финансовым управлением в территориальный орган Федерального казначейства с использованием инструмента обмена произвольными сообщениями государственной интегрированной информационной системы управления общественными финансами "Электронный бюджет".

Приложение N 1
к Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

ЗАЯВЛЕНИЕ
на открытие лицевого счета
от "___" _____ 20__

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

ИНН _____

Наименование заказчика, предоставляющего целевые средства _____

ИНН _____

Просим открыть лицевой счет

Приложения:

Руководитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

М.П.

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Отметка Финансового управления
об открытии лицевого счета N _____

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) (подпись) (расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

"___" _____ 20__

Оборотная сторона Карточки образцов подписей

Отметка Финансового управления
о приеме образцов подписей

Исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" " _____ 20 _____

Особые отметки

Приложение N 3
Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

ИНФОРМАЦИЯ
о реквизитах открытого лицевого счета

Номер строки	Наименование показателя	Содержание (значение)
1	2	3
1.	Сведения об участнике казначейского сопровождения:	
1.1.	Полное наименование участника казначейского сопровождения	
1.2.	ИНН участника казначейского сопровождения	
1.3.	КПП участника казначейского сопровождения	
2.	Номер лицевого счета	
3.	Дата открытия лицевого счета	
4.	Реквизиты раздела на лицевом счете:	
4.1.	Аналитический код раздела	
4.1.1.	Идентификатор муниципального контракта, договора (соглашения), взноса (вклада), контракта (договора)	
4.1.2.	Номер муниципального контракта, договора (соглашения), взноса (вклада), контракта (договора)	
4.1.3.	Дата заключения муниципального контракта, договора (соглашения), взноса (вклада), контракта (договора)	
5.	Наименование финансового органа субъекта Российской Федерации	Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск
6.	Платежные реквизиты	

Исполнитель _____

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

" " _____

20 _____

Приложение N 4
 Порядку открытия и ведения лицевых счетов
 при осуществлении Финансовым управлением
 администрации городского округа Среднеуральск
 казначейского сопровождения бюджета

ВЫПИСКА
 из лицевого счета N _____
 за " __ " _____ 20__

Финансовое управление администрации городского
 округа Среднеуральск

Участник казначейского
 сопровождения _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: руб.

	Коды
Форма по КФД	
Дата	
Дата предыдущей выписки	
по Сводному реестру	
по ОКЕИ	383

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	Всего		в том числе	
			неразрешенный к использованию	
	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня
1	2	3	4	5
Итого				

Номер страницы _____
 Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за " " _____ 20__

(наименование документа-основания)

	Коды
Номер	
Дата	
Идентификатор	
Аналитический код раздела	

1. Изменение остатка денежных средств

Наименование показателя	Всего	в том числе неразрешенный к использованию
1	2	3
На начало дня		
Поступления		
Выплаты		X
На конец дня		

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Исполнитель

Документ участника казначейского сопровождения	Реквизиты документа, подтверждающего проведение операции		Код источника поступлений целевых средств/код направления расходов целевых средств	Поступления	Выплаты	Примечание
	номер	дата				
1	2	3	6	7	8	9
			Итого			

(должность)

(подпись)

(расшифровка подписи)

(телефон)

" " 20
 Номер страницы
 Всего страниц

Приложение N 5
Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

ЗАЯВЛЕНИЕ
на переоформление лицевого счета
от " _ " _____ 20__

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____ ИИН _____

Просим переоформить лицевой счет _____
(номер лицевого счета)

в связи _____
(причина переоформления лицевого счета, номер и дата документа)

Прошу изменить наименование клиента и (или) номер лицевого счета на следующие:

Наименование клиента _____ ИИН _____

К заявлению прилагаются:

1. _____
(копии документов, являющихся основанием для переоформления лицевого счета)
2. Карточка образцов подписей
3. _____
(иные документы)

Руководитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

М.П.

Главный бухгалтер _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Отметка Финансового управления

Лицевой счет _____ (номер лицевого счета) _____ (наименование клиента)

переоформлен на _____ (номер лицевого счета) _____ (наименование клиента)

Руководитель (уполномоченное лицо) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

Исполнитель _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи)

" _ " _____ 20__

Приложение N 6
Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

ЗАЯВЛЕНИЕ
на закрытие лицевого счета N _____
от "___" _____ 20__

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск
Наименование клиента _____

ИНН _____

Наименование заказчика, предоставляющего целевые средства _____

Просим закрыть лицевой счет _____
(номер лицевого счета)

основание _____

(в связи с реорганизацией (ликвидацией) клиента, при отсутствии
операций на лицевом счете в течение финансового года,
при изменении структуры номера лицевого счета клиента,
в иных случаях, предусмотренных законодательством
Российской Федерации и законодательством Свердловской области)

К заявлению прилагаются:

1. _____
(копии документов, являющихся основанием
для закрытия лицевого счета)

2. _____
(иные документы)

Руководитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

М.П.

Главный бухгалтер _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

Отметка Финансового управления
о закрытии лицевого счета N _____

Руководитель _____
(уполномоченное лицо) (подпись) _____
(расшифровка подписи)

Исполнитель _____
(подпись) _____
(расшифровка подписи)

"___" _____ 20__

Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

АКТ

приемки-передачи показателей лицевого счета

от " _____ " _____ 20__
N _____

Финансовое управление администрации городского округа
Среднеуральск

Передающая сторона:

Участник казначейского сопровождения _____

Принимающая сторона:

Участник казначейского сопровождения _____

Единица измерения: руб.

Основание для передачи _____

Коды
Дата
Дата последней операции по счету
по Сводному реестру
Номер лицевого счета
по Сводному реестру
Номер лицевого счета
по ОКЕИ
383

Номер _____

страницы _____

Всего страниц _____

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Код направления расходования целевых средств	Разрешенный к использованию остаток целевых средств на начало 20__ года	Сумма возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые										Фактические			
			поступления					выплаты					поступле ния	выплат ы		
			всего	в том числе				всего	в том числе							
	текущий и год	первый год планируе мого периода	второй год планируе мого периода	последующ ие годы		текущий и год	первый год планируе мого периода	второй год планируе мого периода	последующ ие годы							
4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Итого																

_____	(подпись)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(должность)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(подпись)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(должность)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(подпись)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(должность)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(подпись)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(должность)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(подпись)	_____	(расшифровка подписи)
_____	(должность)	_____	(расшифровка подписи)

Приложение N 8
Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

ОТЧЕТ
о состоянии лицевого счета N _____
на " ____ " _____ 20__

Коды	
Форма по КФД	
Дата	
по Сводному Реестру	
по ОКЕИ	383

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск
Участник казначейского сопровождения _____
Периодичность: месячная
Единица измерения: руб.

Остаток средств на лицевом счете

Аналитический код раздела	На начало года	На отчетную дату	
		всего	в том числе неразрешенный к использованию текущего года
1	2	3	4 5
Итого			

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____ за " _____ " _____ 20____

Коды
Номер
Дата
Идентификатор
Аналитический код раздела

Раздел по _____
(наименование документа-основания)

1. Остаток денежных средств

На начало года	На отчетную дату		
	всего	в том числе неразрешенный к использованию	
		прошлого года	текущего года
1	2	3	4

2. Сведения об операциях с целевыми средствами

Код источника поступления целевых средств	Код направления расходования целевых средств	Разрешенный к использованию остаток целевых средств на начало 20__ года	Суммы возврата дебиторской задолженности прошлых лет, разрешенные к использованию	Планируемые		Фактические		Неиспользованный остаток разрешенный доступлений (телефон)	Неиспользованный остаток разрешенный	Примечание											
				(должность)		(расшифровка подписи)															
				поступления		выплаты					поступления	выплаты									
				в том числе		в том числе															
всего	текущий финансовый год	первый год планируемого периода	второй год планируемого периода	последующие годы	всего	текущий финансовый год	первый год планируемого периода	второй год планируемого периода	последующие годы												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
Итого																					

Приложение N 9
Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
о приостановлении открытия лицевого счета

		КОДЫ
	Форма по КФД	
от " __ " _____ 20__ года	Дата	
От кого:		
Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск	по ОКПО	
	по КОФК	
Кому:		
Наименование заказчика, предоставляющего целевые средства	ИНН	
	номер лицевого счета	
Наименование участника казначейского сопровождения	ИНН	

Идентификатор муниципального контракта/договора (соглашения)	Реквизиты договора (соглашения)/контракта (договора)				Причина приостановления открытия лицевого счета	Дата приостановлен ия открытия лицевого счета
	номер	дата	сведения о контрагенте			
			ИНН	наименование		
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Ответственный
Исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи) (телефон)

Приложение N 10
Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

ИНФОРМАЦИЯ
о подтверждении открытия лицевого счета
или об отказе в его открытии

Форма по КФД

от " __ " _____ 20__ года

От кого:

Заказчик, предоставляющий
целевые средства

Кому:

Финансовое управление
администрации городского округа Среднеуральск

Наименование участника
казначейского сопровождения

КОДЫ

Дата

ИНН
Номер лицевого
счета

по ОКПО

по КОФК

ИНН

Идентификатор Муниципального контракта/договора (соглашения)	Реквизиты договора (соглашения)/контракта (договора)				Открытие лицевого счета подтверждено/отк азано	Пояснение
	номер	дата	сведения о контрагенте			
			ИНН	наименование		
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Ответственный
Исполнитель

_____ (расшифровка подписи) (телефон)

Приложение N 11
Порядку открытия и ведения лицевых счетов
при осуществлении Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск
казначейского сопровождения бюджета

УВЕДОМЛЕНИЕ
об отказе в открытии лицевого счета (об открытии
лицевого счета после приостановления его открытия)

					КОДЫ
	от " __ " _____ 20__ года	Форма по КФД			
От кого: Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск	_____	Дата			
Кому:	_____	по ОКПО			
Наименование территориального органа Федерального казначейства	_____	по КОФК			
Наименование заказчика, предоставляющего целевые средства	_____	по ОКПО			
Наименование участника казначейского сопровождения	_____	по КОФК			
		ИНН			
		ИНН	Номер лицевого счета		

Идентификатор муниципального контракта/договора (соглашения)	Реквизиты договора (соглашения)/контракта (договора)				Дата отказа в открытии лицевого счета (открытия лицевого счета)	Причина отказа в открытии лицевого счета/подтверждение открытия лицевого счет после приостановления его открытия
	номер	дата	сведения о контрагенте			
			ИНН	наименование		
1	2	3	4	5	6	7

Руководитель
(уполномоченное лицо)

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Ответственный
исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи) (телефон)

Приложение N 12
 Порядку открытия и ведения лицевых счетов
 при осуществлении Финансовым управлением
 администрации городского округа Среднеуральск
 казначейского сопровождения бюджета

ПРЕДУПРЕЖДЕНИЕ (ИНФОРМИРОВАНИЕ)
 о наличии признаков финансовых нарушений при открытии
 участникам казначейского сопровождения лицевых счетов

					КОДЫ
	от " __ " _____ 20__ года	Форма по КФД			
От кого:		Дата			
Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск		по ОКПО			
		по КОФК			
Кому:					
Наименование заказчика, предоставляющего целевые средства		ИНН			
		Номер лицевого счета			
Наименование участника казначейского сопровождения		ИНН			

Идентификатор муниципального контракта/договора (соглашения)	Реквизиты договора (соглашения)/контракта (договора)				Признак финансового нарушения
	сведения о контрагенте		Номер	Дата	
	ИНН	наименование			
1	2	3	4	5	6

Руководитель
(уполномоченное лицо)

Ответственный
исполнитель

_____ (расшифровка подписи) (телефон)

ДОГОВОР № _____
ОТКРЫТИЯ И ВЕДЕНИЯ ЛИЦЕВОГО СЧЕТА ИНОГО
НЕУЧАСТНИКА БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА (КАЗНАЧЕЙСКОЕ
СОПРОВОЖДЕНИЕ)

г. Среднеуральск

«___» _____ 20__ г.

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск, именуемое в дальнейшем «ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН», в лице руководителя Положения, с одной стороны, действующего на основании _____ и

_____ (наименование организации, принявшей полномочия получателя бюджетных средств)
именуемый в дальнейшем «КЛИЕНТ», в лице _____

_____ (наименование должности, фамилия, имя, отчество)
действующего на основании _____ (наименование документа)

с другой стороны, вместе именуемые “Стороны”, заключили настоящий Договор о нижеследующем:

1. ПРЕДМЕТ ДОГОВОРА

1.1. Предметом настоящего Договора является организация работы по открытию КЛИЕНТУ лицевого счета иного неучастника бюджетного процесса (казначейское сопровождение) (далее - лицевой счет), а также учету и осуществлению операций, проводимых ФИНАНСОВЫМ ОРГАНОМ от имени и по поручению КЛИЕНТА.

2. ОБЯЗАННОСТИ И ПРАВА СТОРОН

2.1. ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН принимает на себя следующие обязательства:

2.1.1. Открывает КЛИЕНТУ лицевой счет
N _____.

2.1.2. Осуществляет учет операций по поступлениям и перечислениям средств на лицевом счете на основании выписок, получаемых ФИНАНСОВЫМ ОРГАНОМ из УФК по Свердловской области, по операциям, совершаемым в безналичной форме с казначейского счета N _____, открытого в УФК по Свердловской области.

2.1.3. Принимает от КЛИЕНТА платежные документы, оформленные в установленном порядке, на проведение перечислений в пределах свободного остатка средств, учтенного на лицевом счете КЛИЕНТА.

2.1.4. При поступлении платежных документов до 13 часов 00 минут местного времени текущего рабочего дня осуществляет их проверку в соответствии с установленным порядком в день получения платежных документов. Платежные

документы, поступившие после 13 часов 00 минут местного времени текущего рабочего дня, проверяются не позднее следующего рабочего дня.

2.1.5. Осуществляет перечисление денежных средств по платежным документам, поступившим от КЛИЕНТА до 13 часов 00 минут местного времени текущего рабочего дня, не позднее следующего рабочего дня, а по документам, поступившим после 13 часов 00 минут местного времени текущего рабочего дня, не позднее второго рабочего дня, следующего за днем представления КЛИЕНТОМ платежных документов.

2.1.6. Формирует и передает КЛИЕНТУ выписку из лицевого счета не позднее 15 часов 00 минут местного времени рабочего дня, следующего за днем получения ФИНАНСОВЫМ ОРГАНОМ выписки из казначейского счета, открытого в УФК по Свердловской области, в которой отражаются операции за предыдущий операционный день.

2.1.7. Размещает на сайте Администрации городского округа Среднеуральск в сети ИНТЕРНЕТ правовые акты Финансового управления администрации городского округа Среднеуральск, регулирующие порядок открытия и ведения лицевых счетов.

2.1.8. Гарантирует соблюдение тайны сведений о КЛИЕНТЕ и операций по лицевому счету КЛИЕНТА.

2.2. КЛИЕНТ принимает на себя следующие обязательства:

2.2.1. Представляет в ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН документы для открытия лицевого счета в порядке, установленном ФИНАНСОВЫМ ОРГАНОМ.

2.2.2. Не позднее трех рабочих дней после получения выписки из лицевого счета письменно сообщает в ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН о суммах, ошибочно зачисленных на лицевой счет и списанных с лицевого счета. При отсутствии возражений операции, отраженные на лицевом счете, и остатки на нем считаются подтвержденными.

2.2.3. Представляет в ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН надлежащим образом оформленные платежные и иные документы. Несет ответственность за достоверность представленных документов.

2.2.4. При составлении платежных документов указывает следующее наименование (полное, сокращенное, краткое):

(нужное подчеркнуть)

2.2.5. В случае изменения своего правового статуса, а также внесения изменений в учредительные и регистрационные документы представляет в ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН в течение 5 рабочих дней необходимые документы.

2.2.6. В течение десяти рабочих дней со дня осуществления окончательных расчетов с нерезидентом Российской Федерации или завершения операций, для совершения которых был открыт счет в кредитной организации, перечисляет на счет ФИНАНСОВОГО ОРГАНА остаток неиспользованных средств, образовавшихся по итогам проведенных операций.

2.3. ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН имеет право:

2.3.1. Требовать от КЛИЕНТА правильного оформления платежных документов на перечисление средств с лицевого счета.

2.3.2. При обнаружении ошибочных записей, произведенных на лицевом счете, не позднее трех рабочих дней после выдачи выписки из лицевого счета Клиенту, производить исправительные записи на лицевом счете в пределах текущего финансового года без согласия КЛИЕНТА с последующим его уведомлением не позднее следующего рабочего дня после совершения исправительной записи.

2.3.3. Вернуть КЛИЕНТУ платежные документы, оформление которых не соответствует установленным требованиям, а также платежные документы на бумажных

носителях, подписи и оттиск печати на которых ФИНАНСОВЫМ ОРГАНОМ признаны сомнительными.

2.3.4. Отказать КЛИЕНТУ в приеме к оплате платежных документов при недостатке денежных средств на лицевом счете, отсутствии документов, подтверждающих возникновение денежного обязательства.

2.3.5. Приостанавливать операции на лицевом счете в случае нарушения действующего порядка открытия и ведения лицевых счетов.

2.4. КЛИЕНТ имеет право:

2.4.1. Распоряжаться денежными средствами в пределах остатка денежных средств на лицевом счете.

2.4.2. Контролировать своевременность и полноту перечисления средств с лицевого счета по своим платежным документам и получать выписку из лицевого счета.

2.4.3. Получать от ФИНАНСОВОГО ОРГАНА разъяснения по всем вопросам, касающимся оформления платежных документов, открытия и ведения лицевого счета.

3. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ

3.1. Споры, возникающие между сторонами в ходе выполнения условий настоящего Договора, решаются путем переговоров. Разногласия, по которым стороны не достигнут договоренности, подлежат разрешению в Арбитражном суде.

3.2. Настоящий Договор составлен на ___ листах, в двух экземплярах, имеющих одинаковую юридическую силу, по одному для каждой из сторон.

4. СРОК ДЕЙСТВИЯ ДОГОВОРА

4.1. Стороны договорились, что настоящий Договор оформлен на текущий финансовый год и вступает в силу с момента подписания его обеими сторонами. Договор считается пролонгированным на очередной финансовый год, если за один месяц до истечения срока ни одна из сторон не уведомила другую о его прекращении.

5. ЮРИДИЧЕСКИЕ АДРЕСА И РЕКВИЗИТЫ СТОРОН

Финансовый орган:	Клиент:
Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск	
(наименование)	(наименование)
624070, Свердловская область, г. Среднеуральск, ул. Уральская, д. 26	
(юридический адрес)	(юридический адрес)
ИНН/КПП 6606035490/668601001 ОГРН 1106606002491 ОКТМО 65757000 ОКВЭД 84.11.3, 84.11.4 ОКПО 69058869	ИНН/КПП ОГРН ОКТМО ОКВЭД ОКПО
Руководитель финансового органа	Руководитель клиента
(подпись) (Ф.И.О.)	(подпись) (Ф.И.О.)
М.П.	М.П.