



**ФИНАНСОВОЕ УПРАВЛЕНИЕ АДМИНИСТРАЦИИ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СРЕДНЕУРАЛЬСК**

П Р И К А З

«14» ноября 2022г.

№ 80

г. Среднеуральск

**Об утверждении порядка открытия и ведения лицевых счетов
неучастников бюджетного процесса Финансовым управлением
администрации городского округа Среднеуральск**

В соответствии со статьей 220.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Приказом Федерального казначейства от 01.04.2020 № 14н «Об общих требованиях к порядку открытия и ведения лицевых счетов», в целях установления порядка открытия и ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск

ПРИКАЗЫВАЮ:

1. Утвердить Порядок открытия и ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск (прилагается).
2. Признать утратившими силу приказ Финансового управления администрации городского округа Среднеуральск от 31 августа 2016 года № 59 «Об утверждении порядка открытия и ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск», приказ от 19.02.2021 года № 16 «О внесении изменений в порядок открытия и ведения лицевых счетов неучастников бюджетного процесса Финансовым управлением администрации городского округа Среднеуральск, утвержденный приказом Финансового управления администрации городского округа Среднеуральск от 31.08.2016 года № 59.
3. Настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2023 года.
4. Разместить настоящий приказ на официальном сайте городского округа Среднеуральск.

5. Контроль над исполнением приказа возложить на заместителя начальника финансового управления – главного бухгалтера, Костюшкину Е.А.

**И.о. начальника
финансового управления**



М.В. Бегалюк

Утвержден
приказом Финансового управления
администрации городского округа
Среднеуральск
от 17.03.2022 года № 80

ПОРЯДОК ОТКРЫТИЯ И ВЕДЕНИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ НЕУЧАСТНИКОВ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА ФИНАНСОВЫМ УПРАВЛЕНИЕМ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДСКОГО ОКРУГА СРЕДНЕУРАЛЬСК

Глава 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1. Настоящий порядок устанавливает правила открытия, переоформления, закрытия и ведения лицевых счетов, предназначенных для учета операций со средствами, предоставляемыми неучастникам бюджетного процесса, определенных в соответствии со статьями 78, 78.2 и 80 Бюджетного кодекса Российской Федерации из местного бюджета, для учета операций муниципальных бюджетных и автономных учреждений городского округа Среднеуральск, функции и полномочия учредителей в отношении которых осуществляют органы местного самоуправления городского округа и получателей средств из местного бюджета, в случаях, установленных федеральными законами, предоставление субсидий которым осуществляют исполнительные органы государственной власти городского округа Среднеуральск (далее - Учредители).

2. Под клиентами в настоящем порядке понимаются муниципальные бюджетные и автономные учреждения городского округа Среднеуральск (далее - муниципальные бюджетные (автономные) учреждения), и получатели средств из местного бюджета - юридические лица (не являющиеся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями), индивидуальные предприниматели, физические лица - производители товаров, работ, услуг, получающие средства из местного бюджета на основании муниципального контракта на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг, договора (соглашения) о предоставлении субсидии, договора о предоставлении бюджетных инвестиций (далее - получатели средств из бюджета), которым в соответствии с настоящим порядком открыты лицевые счета в Финансовом управлении.

На обособленное подразделение муниципального бюджетного (автономного) учреждения, получателя средств из бюджета (за исключением индивидуальных предпринимателей и физических лиц - производителей товаров, работ, услуг), указанное в их учредительных документах, действующее на основании утвержденного муниципальным бюджетным (автономным) учреждением, получателем средств из бюджета положения,

наделенное имуществом, находящимся в оперативном управлении муниципального бюджетного (автономного) учреждения, получателя средств из бюджета и обязанностью ведения бухгалтерского учета, распространяются соответственно положения настоящего порядка, регламентирующие вопросы в отношении муниципальных бюджетных (автономных) учреждений и получателей средств из бюджета.

Глава 2. ВИДЫ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

3. Для учета операций, осуществляемых клиентами в рамках их полномочий, открываются и ведутся следующие виды лицевых счетов:

1) лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными муниципальным бюджетным учреждениям городского округа Среднеуральск в виде субсидий на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (далее - лицевой счет бюджетного учреждения);

2) лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными муниципальным бюджетным учреждениям городского округа Среднеуральск из федерального, областного и местного бюджета в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций (далее - отдельный лицевой счет бюджетного учреждения);

3) лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами муниципальных бюджетных учреждений городского округа Среднеуральск от приносящей доход деятельности и средствами, поступающими во временное распоряжение (далее - лицевой счет бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности);

4) лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными муниципальным автономным учреждениям городского округа Среднеуральск на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания (далее - лицевой счет автономного учреждения);

5) лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными муниципальным автономным учреждениям городского округа Среднеуральск из федерального, областного и местного бюджета в виде субсидий на иные цели, а также бюджетных инвестиций (далее - отдельный лицевой счет автономного учреждения);

6) лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами муниципальных автономных учреждений городского округа Среднеуральск от приносящей доход деятельности и средствами, поступающими во временное распоряжение (далее - лицевой счет автономного учреждения по приносящей доход деятельности);

7) лицевой счет, предназначенный для учета операций со средствами, предоставленными получателям средств из бюджета (далее - лицевой счет получателя средств из бюджета);

4. При открытии лицевых счетов, указанных в пункте 3 настоящего порядка, им присваиваются номера.

Номер лицевого счета состоит из одиннадцати разрядов, где:

1 и 2 разряды - код лицевого счета;

3 - 5 разряды - код Учредителя, в ведении которого находится муниципальное бюджетное (автономное) учреждение, для получателей средств из бюджета - 000;

6 разряд - код расположения муниципальных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета: для муниципальных бюджетных (автономных) учреждений, получателей средств из бюджета, находящихся на территории городского округа Среднеуральск, - "0";

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

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

Код лицевого счета указывается в соответствии со следующими видами лицевых счетов:

20 - лицевой счет бюджетного учреждения;

21 - отдельный лицевой счет бюджетного учреждения;

23 - лицевой счет бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности;

30 - лицевой счет автономного учреждения;

31 - отдельный лицевой счет автономного учреждения;

33 - лицевой счет автономного учреждения по приносящей доход деятельности;

41 - лицевой счет получателя средств из бюджета.

Глава 3. ПОРЯДОК ОТКРЫТИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

5. Лицевые счета открываются муниципальным бюджетным (автономным) учреждениям, получателям средств из бюджета (за исключением индивидуальных предпринимателей и физических лиц - производителей товаров, работ, услуг), сведения о которых включены в реестр участников бюджетного процесса, а также юридических лиц, не являющихся

участниками бюджетного процесса, ведение которого осуществляется в порядке, установленном Управлением Федерального казначейства по Свердловской области.

Открытие лицевого счета осуществляется после представления в Финансовое управление всех необходимых документов для открытия лицевого счета, подписания заявления на открытие лицевого счета исполнителем, ответственным за проверку сведений, содержащихся в заявлении на открытие лицевого счета, и Заместителем финансового управления, курирующим вопросы открытия и ведения лицевых счетов. Документы по оформлению открытия лицевых счетов хранятся в деле клиента.

6. Финансовое управление в 5-дневный срок после открытия лицевого счета клиента сообщает об этом клиенту. Сообщения об открытии лицевого счета клиента хранятся в деле клиента.

7. 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 в двух экземплярах;

3) копию учредительного документа (положение, устав), заверенную Учредителем муниципального бюджетного (автономного) учреждения, либо нотариально.

4) копию документа о государственной регистрации юридического лица, заверенную Учредителем муниципального бюджетного (автономного) учреждения или нотариально, либо органом, осуществляющим государственную регистрацию.

5) копию Свидетельства о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, заверенную нотариально, либо выдавшим его налоговым органом.

6) копию информационного письма из органов государственной статистики о присвоении кодов статистического учета.

Обособленное подразделение дополнительно представляет ходатайство муниципального бюджетного (автономного) учреждения, получателя средств из бюджета, создавших обособленное подразделение, об открытии лицевого счета обособленному подразделению, заверенное подписями руководителя и главного бухгалтера (уполномоченных руководителей лиц) муниципального

бюджетного (автономного) учреждения, получателя средств из бюджета, некоммерческой организации, иного юридического лица.

8. 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 лица) Учредителя и оттиском его печати или нотариально. Если в штате муниципального бюджетного (автономного) учреждения, получателя средств из бюджета, нет должности главного бухгалтера (другого должностного лица, выполняющего его функции), карточка образцов подписей представляется за подписью только руководителя (уполномоченного им лица). В графе "Фамилия, имя, отчество" вместо указания лица, наделенного правом второй подписи, делается запись "Бухгалтерский работник в штате не предусмотрен", в соответствии с которой расчетные и иные документы, представленные в Финансовое управление, считаются действительными при наличии на них только первой подписи.

9. При смене руководителя или главного бухгалтера клиента предоставляется новая карточка образцов подписей с образцами подписей всех лиц, имеющих право первой и второй подписи, заверенная в соответствии с пунктом 8 настоящего Порядка.

Если в новой карточке образцов подписей, представляемой в случае замены или дополнения подписей лиц, имеющих право первой и второй подписи, подписи руководителя и главного бухгалтера клиента остаются прежние, то дополнительного заверения такой карточки образцов подписей не требуется. Она принимается Финансовым управлением после сверки подписей руководителя и главного бухгалтера, подписавших карточку образцов подписей, с образцами их подписей на заменяемой карточке образцов подписей.

10. При временном предоставлении лицу права первой или второй подписи, а также при временной замене одного из лиц, подписавших карточку образцов подписей, уполномоченных руководителем клиента, новая карточка образцов подписей не составляется, а дополнительно предоставляется карточка образцов подписей только с образцом подписи временно уполномоченного лица с указанием срока ее действия. Эта временная карточка образцов подписей подписывается руководителем и главным бухгалтером (уполномоченными руководителем лицами) клиента и дополнительного заверения не требует.

11. На каждом экземпляре карточки образцов подписей уполномоченное лицо Финансового управления указывает номера открытых клиенту лицевых счетов и визирует карточку образцов подписей.

Если клиенту в установленном порядке уже открыт лицевой счет,

представление карточки образцов подписей для открытия другого лицевого счета не требуется в случае, если лица, имеющие право подписывать документы, на основании которых осуществляются операции по вновь открываемым лицевым счетам, остаются прежними. В заголовочной части ранее представленной карточки образцов подписей проставляется номер вновь открытого клиенту лицевого счета. При этом в случае необходимости по строке "Особые отметки" приводится примечание.

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 в соответствии с настоящим Порядком.

При этом несоответствие наименования муниципального бюджетного (автономного) учреждения, получателя средств из бюджета, указанного в его учредительных документах, наименованию, указанному в свидетельстве о постановке на учет юридического лица в налоговом органе или в документе о государственной регистрации юридического лица, в части прописных (заглавных) и строчных букв, наличия (отсутствия) пробелов, кавычек, скобок, знаков препинания не является основанием для возврата Финансовым управлением представленных документов.

13. Проверяемые реквизиты заявления на открытие лицевого счета должны соответствовать следующим требованиям:

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

14. Проверяемые реквизиты карточки образцов подписей должны соответствовать следующим требованиям:

1) наименование Учредителя должно соответствовать его полному наименованию, указанному в решении Думы городского округа Среднеуральск о местном бюджете в составе ведомственной структуры расходов;

2) 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, имена и отчества должностных лиц клиента должны быть указаны полностью;

3) дата начала срока полномочий лиц, временно пользующихся правом подписи, должна быть не ранее даты представления карточки образцов

подписей.

15. При приеме заявления на открытие лицевого счета и карточки образцов подписей также 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) наличие полного пакета документов, установленных пунктом 7 настоящего Порядка, необходимых для открытия соответствующих лицевых счетов.

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

16. В случае отсутствия в заявлении на открытие лицевого счета или карточке образцов подписей реквизитов, подлежащих заполнению при их представлении, 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.

17. На основании документов, представленных для открытия лицевых счетов и соответствующих установленным настоящим порядком требованиям, Финансового управления не позднее следующего рабочего дня после завершения проверки указанных документов осуществляется открытие муниципальному бюджетному (автономному) учреждению, получателю средств из бюджета соответствующего лицевого счета.

Лицевому счету присваивается номер, который указывается в:

1) выписке из лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности по форме согласно приложению N 3 к настоящему порядку;

2) выписке из отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, получателя средств из бюджета по форме согласно приложению N 4 к настоящему порядку;

3) выписке из лицевого счета получателя средств из бюджета согласно приложению N 5 к настоящему порядку.

Выписки из лицевых счетов, указанные в настоящем пункте, подлежат представлению клиенту не позднее следующего рабочего дня после открытия лицевого счета.

При этом содержательная часть выписки из соответствующего лицевого счета не заполняется.

При открытии лицевого счета муниципального бюджетного учреждения (автономного учреждения) Финансовое управление оформляет Договор открытия и ведения счетов бюджетного учреждения (автономного учреждения) городского округа Среднеуральск по форме согласно приложению 14 к настоящему Порядку.

При открытии лицевого счета получателя средств из бюджета Финансовое управление оформляет Договор открытия и ведения лицевого счета иного неучастника бюджетного процесса по форме согласно приложению 15 к настоящему Порядку.

18. Повторное представление документов (за исключением заявления на открытие лицевого счета), необходимых для открытия лицевого счета, если они ранее уже были представлены клиентом для открытия ему другого вида лицевого счета, не требуется.

При этом в случае замены или дополнения подписей лиц, имеющих право первой и второй подписи, клиентом представляется заверенная в установленном порядке новая карточка образцов подписей с образцами подписей всех лиц, имеющих право подписывать документы, на основании которых осуществляются операции по вновь открываемым лицевым счетам.

19. Проверенные документы, соответствующие установленным требованиям, хранятся в деле клиента (далее - дело клиента). Дело клиента оформляется единое по всем открытым данному клиенту лицевым счетам и хранится у уполномоченного работника Финансового управления.

Если в Финансовом управлении ведется дело клиента, документы клиента в связи с открытием и ведением нового лицевого счета (лицевых счетов) хранятся в этом же деле клиента.

Документы, включенные в дело клиента, хранятся в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

Информация, представленная клиентом в Финансовое управление,

хранится в деле клиента.

20. Лицевой счет считается открытым с момента внесения Финансовым управлением записи о его открытии в книгу регистраций лицевых счетов по форме согласно приложению N 3 к Порядку открытия и ведения лицевых счетов в Финансовом управлении администрации городского округа Среднеуральск.

21. Финансовое управление в течение 3 дней после открытия лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета получателя средств из бюджета 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 4. ПОРЯДОК ПЕРЕОФОРМЛЕНИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

22. Переоформление лицевых счетов производится по заявлению клиента на переоформление лицевого счета по форме согласно приложению N 6 к настоящему Порядку, представленному клиентом на бумажном носителе в случае:

1) изменения наименования клиента, не вызванного реорганизацией и не связанного с изменением подчиненности;

2) изменения Финансовым управлением структуры номеров лицевых счетов. Заявление на переоформление лицевого счета может быть составлено единое по всем лицевым счетам, открытым данному клиенту в Финансовом управлении.

К заявлению на переоформление лицевого счета в случае изменения наименования клиента, не вызванного реорганизацией и не связанного с изменением подчиненности, прикладывается новая карточка образцов подписей, оформленная и заверенная в соответствии с настоящим Порядком.

23. Финансовое управление осуществляет проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению в представленном заявлении на переоформление лицевого счета, а также их соответствие друг другу и иной имеющейся в Финансовом управлении информации в соответствии с настоящим Порядком.

Проверяемые 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 документа об изменении наименования;

4) 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 14 настоящего Порядка, за исключением проверки на соответствие документам, представляемым в соответствии с пунктом 7 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 Финансовым управлением 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 уполномоченным работником Финансового управления 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. В случае изменения структуры номеров лицевых счетов клиента Финансовое управление в заявлении на переоформление лицевого счета, предоставленном клиентом, а также на карточке образцов подписей указывает новые номера лицевых счетов клиента.

При этом каждое изменение должно быть подтверждено Финансовым управлением с указанием даты изменения.

27. При изменении наименования клиента, не вызванного реорганизацией и не связанного с изменением подчиненности или организационно-правовой формы, клиент обязан в течение 5 рабочих дней после получения документов, подтверждающих изменение наименования, представить в Финансовое управление вместе с заявлением на переоформление лицевого счета и карточку образцов подписей, оформленную и заверенную в соответствии с настоящим Порядком.

28. Финансовое управление в течение 3 дней после переоформления лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета получателя средств из бюджета 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 5. ПОРЯДОК ЗАКРЫТИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

29. Лицевые счета клиентов закрываются Финансовым управлением на основании заявления на закрытие лицевого счета согласно приложению N 7 к настоящему Порядку, представленного клиентом на бумажном носителе в связи:

- 1) с реорганизацией (ликвидацией) клиента;
- 2) при передаче клиента из ведения Учредителя в ведение другого исполнительного органа государственной власти;
- 3) при передаче клиента в ведение учредителя федерального или областного уровня;
- 4) в иных случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации и Свердловской области.

30. При реорганизации (ликвидации) клиента он представляет 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 закрытие лицевого счета оформляется ликвидационной комиссией.

31. Закрытие лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета получателя средств из бюджета, открытого обособленному подразделению, осуществляется на основании заявления на закрытие счета, представленного обособленным подразделением в Финансовое управление одновременно с письмом муниципального бюджетного (автономного) учреждения, получателя средств из бюджета, создавших обособленное подразделение, о решении закрыть данный лицевой счет.

32. Финансовое управление осуществляет проверку реквизитов, предусмотренных к заполнению в заявлении на закрытие лицевого счета, а также их соответствие друг другу, представленным документам в соответствии с настоящим Порядком.

Проверяемые 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) наименование Учредителя должно соответствовать его полному наименованию, указанному в решении Думы городского округа о бюджете городского округа в составе ведомственной структуры расходов;

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

33. При приеме заявления на закрытие лицевого счета 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.

34. 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.

35. При передаче клиента из ведения Учредителя в ведение другого органа исполнительной власти клиент оформляет акт приемки-передачи показателей лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета получателя средств из бюджета, согласно приложению N 8 к настоящему Порядку. При передаче клиента в ведение учредителя федерального или областного уровня сверка операций производится путем предоставления учреждению на бумажном носителе или в электронном виде отчета о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения,

отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета получателя средств из бюджета.

36. Сверка показателей, учтенных на лицевом счете, при его закрытии производится путем предоставления клиенту:

отчета о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности согласно приложению N 9 к настоящему Порядку;

отчета о состоянии отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета получателя средств из бюджета согласно приложению N 10 к настоящему Порядку;

отчета о состоянии лицевого счета получателя средств из бюджета согласно приложению N 11 к настоящему порядку.

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

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 Учредителем.

Денежные средства, поступившие на счет Финансового управления после закрытия лицевого счета клиента, перечисляются в соответствии с реквизитами, указанными в заявлении на закрытие лицевого счета, на новый лицевой счет клиента, а в случае их отсутствия - отправителю.

Финансовое управление вправе в одностороннем порядке закрывать лицевые счета в соответствии с приказом Финансового управления, если по истечении финансового года на лицевом счете не будет учетных показателей.

При наличии на закрываемом лицевом счете учетных показателей прекращается отражение операций и после завершения текущего финансового года лицевой счет закрывается на основании заявления на закрытие лицевого счета, оформленного уполномоченным работником Финансового управления.

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

Финансовое управление не позднее следующего рабочего дня после закрытия лицевого счета сообщает об этом клиенту и в 3-дневный срок сообщает об этом налоговому органу по месту регистрации клиента, если представление такой информации в соответствии с законодательством Российской Федерации является обязательным. Копия сообщения о закрытии лицевого счета хранится в деле клиента.

Глава 6. ПОРЯДОК ВЕДЕНИЯ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ КЛИЕНТОВ

38. Операции со средствами на лицевых счетах клиентов отражаются нарастающим итогом в пределах текущего финансового года.

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

39. На лицевом счете клиента отражаются следующие операции:

остаток средств на начало года;

поступление средств;

внебанковские операции;

выплаты;

остаток средств на отчетную дату.

40. Остаток средств, поступивших муниципальному бюджетному (автономному) учреждению, получателю средств из бюджета 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 Свердловской области.

Аналитический код показателя поступления средств муниципального бюджетного (автономного) учреждения, субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства муниципальной собственности городского округа Среднеуральск и объекты недвижимого имущества, приобретаемые в муниципальную собственность городского округа Среднеуральск, получателя средств из бюджета (далее - аналитический код), состоит из 20 разрядов, где:

1 – 3 разряд – коды главных распорядителей бюджетных средств, утвержденные Постановлением администрации городского округа Среднеуральск «Об утверждении перечня главных распорядителей (распорядителей) бюджетных средств городского округа Среднеуральск и наделением полномочиями главного распорядителя (распорядителя)

бюджетных средств городского округа Среднеуральск»;

4 - 17 разряд - резервный разряд;

18 - 20 разряд - статья аналитической группы подвида доходов согласно указаниям о порядке применения бюджетной классификации, утвержденным Министерством финансов Российской Федерации.

Глава 7. ДОКУМЕНТООБОРОТ ПРИ ВЕДЕНИИ ЛИЦЕВЫХ СЧЕТОВ

41. Информационный обмен между Финансовым управлением и клиентами осуществляется в электронном виде с использованием средств электронной подписи, 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.

Получатели средств из бюджета представляют для осуществления кассовых выплат документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств:

1) договор (муниципальный контракт, соглашение), являющийся основанием для принятия денежного обязательства;

2) документы, подтверждающие возникновение денежного обязательства при поставке товаров (накладная) и (или) акт приемки-передачи, и (или) счет (счет-фактура); при выполнении работ, оказании услуг (акт выполненных работ или оказанных услуг) и (или) справка о стоимости выполненных работ и затрат (форма N КС-3), и (или) счет (счет-фактура), исполнительный документ (исполнительный лист, судебный приказ), решение налогового органа о взыскании налога, сбора, страхового взноса, пеней и штрафов, иные первичные учетные документы, подтверждающие возникновение денежных обязательств, предусмотренные законодательством Российской Федерации и Свердловской области.

42. Выписки из лицевых счетов по поступлениям и выплатам согласно приложениям N 3 - 5 к настоящему Порядку формируются по всем видам лицевых счетов, открытым в Финансовом управлении, в разрезе первичных документов за данный операционный день и предоставляются клиентам не позднее следующего операционного дня после совершения операции.

Приложение к выписке из лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета автономного учреждения, лицевого счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности, лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход деятельности согласно приложению N 12 к настоящему Порядку и приложение к выписке из отдельного лицевого счета бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета автономного

учреждения, лицевого счета получателя средств из бюджета согласно приложению N 13 к настоящему Порядку предоставляются клиентам не позднее следующего операционного дня после совершения операции с приложением документов, служащих основанием для отражения операций на лицевых счетах.

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.

43. Документооборот по лицевым счетам бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности и лицевым счетам автономного учреждения по приносящей доход деятельности осуществляется в порядке, предусмотренном для лицевых счетов бюджетных учреждений и лицевых счетов автономных учреждений.

44. Выписки из соответствующих лицевых счетов на бумажном носителе выдаются лицам, включенным в карточку образцов подписей по данному счету, или их представителям по доверенности, подписанной руководителем и главным бухгалтером клиента и заверенной печатью клиента.

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

46. Финансовое управление не позднее третьего рабочего дня, следующего за отчетным месяцем, направляет клиентам отчеты о состоянии лицевого счета согласно приложениям N 9 - 11 к настоящему порядку. Отчеты о состоянии соответствующего лицевого счета формируются в разрезе кодов видов расходов и аналитических кодов (за исключением лицевого счета получателя средств из бюджета) нарастающим итогом на первое число месяца, следующего за отчетным.

47. 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 46 настоящего Порядка.

48. 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.

49. Хранение выписок из соответствующих лицевых счетов и отчетов о состоянии соответствующих лицевых счетов осуществляется Финансовым управлением в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

50. Обязанности работников Финансового управления в части обслуживания ими лицевых счетов и осуществления учета операций на лицевых счетах клиентов закрепляются в их должностных регламентах.

К числу таких работников относятся работники, занятые приемом, оформлением, контролем, выдачей расчетных документов, внебанковских документов, отражающих движение средств на лицевых счетах.

51. Руководитель Финансового управления обеспечивает создание условий для сохранности документов.

Порядок хранения и создание условий для сохранности документов постоянного пользования (документы для оформления открытия лицевого счета клиента и тому подобное) осуществляется в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

Глава 8. ОРГАНИЗАЦИЯ РАБОТЫ ФИНАНСОВОГО УПРАВЛЕНИЯ С КЛИЕНТАМИ

52. Руководитель Финансового управления устанавливает распорядок операционного дня, график приема и обработки полученных документов с учетом регламента обмена платежными документами с территориальным органом Федерального казначейства (далее - ТОФК) и Порядка санкционирования расходов, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, полученные в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 и пунктом 1 статьи 78.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

53. Право подписания документов по внутреннему документообороту Финансового управления, расчетных и кассовых документов, предоставляемое работникам, оформляется приказом Финансового управления с указанием перечня операций.

Право контрольной подписи на документах, передаваемых в электронной форме с использованием электронной подписи в ТОФК без ограничения перечня операций, имеют руководитель и главный бухгалтер Финансового управления или уполномоченные руководителем лица. Предоставление права контрольной подписи уполномоченному работнику не исключает возможности выполнения этим работником функций ответственного исполнителя по определенному кругу операций. В этом случае им контролируются документы по операциям, выполняемым другими работниками.

54. Организация документооборота в Финансовом управлении устанавливается таким образом, чтобы обеспечить своевременную обработку документов, полученных в электронном виде и отражение проведенных операций на лицевых счетах и в бюджетном учете.

Прием документов, поступивших в Финансовое управление, производится уполномоченным работником Финансового управления.

Прием платежных документов от муниципальных бюджетных (автономных) учреждений для исполнения текущим рабочим днем производится в день их поступления в Финансовое управление до 13.00 часов местного времени.

Документы, поступившие в Финансовое управление по истечении времени, указанного в настоящем пункте, исполняются следующим рабочим днем.

Если документ по какой-либо причине не может быть принят к исполнению, он возвращается клиенту не позднее рабочего дня, следующего за днем поступления документа в Финансовое управление.

55. Порядок хранения и создания условий для сохранности документов постоянного пользования осуществляется в соответствии с правилами организации государственного архивного дела.

56. Документы, сформированные в установленном порядке в дела (за один операционный день либо за другой период) после сплошной проверки комплектности передаются на хранение ответственному работнику Финансового управления.

Подборка документов и проверка их комплектности осуществляются работником, на которого возложено формирование документов операционного дня.

При электронном документообороте порядок хранения электронных документов устанавливается приказом Финансового управления.

ЗАЯВЛЕНИЕ
на открытие лицевого счета

от " __ " _____ 20__ г.

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____
ИНН _____

Наименование органа исполнительной власти, предоставляющего субсидии
и(или) бюджетные инвестиции из областного бюджета, или
осуществляющего функции и полномочия учредителя _____
ИНН _____

Просим открыть лицевой счет _____
(вид лицевого счета)

Приложения:

Руководитель _____
(подпись) место (расшифровка подписи)
печати

Главный бухгалтер _____
(подпись) (расшифровка подписи)

Отметка Финансового управления администрации городского округа
Среднеуральск
об открытии лицевого счета N _____
N _____
N _____

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

Исполнитель _____
(подпись) (расшифровка подписи)

" __ " _____ 20__ г.

Приложение N 2
к Порядку открытия и ведения лицевых счетов
неучастников бюджетного процесса
Финансового управления администрации
городского округа Среднеуральск

Номера лицевых счетов N _____ _____ (заполняется работником Финансового управления)
--

**КАРТОЧКА
ОБРАЗЦОВ ПОДПИСЕЙ**

Наименование клиента _____
 ИНН _____
 Адрес _____
 Телефон _____
 Наименование органа исполнительной власти, предоставляющего субсидии и (или)
 бюджетные инвестиции из местного бюджета, или осуществляющего функции и
 полномочия учредителя _____

Образцы подписей должностных лиц клиента, имеющих право подписи
 платежных и иных документов при совершении операции по лицевому счету:

Право подписи	Должность	Фамилия, имя, отчество	Образец подписи	Срок полномочий лиц, временно пользующихся правом подписи
первой				
второй				

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

М.П.

Главный бухгалтер клиента _____
 (уполномоченное лицо) (должность) (подпись) (расшифровка подписи)

" " _____ 20__ г.

Отметка органа исполнительной власти, осуществляющего
функции и полномочия учредителя

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

М.П.

"__" _____ 20__ г.

Отметка Финансового управления администрации городского округа Среднеуральск о
приеме образцов подписей

Ответственный исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка подписи)

"__" _____ 20__ г.

Особые отметки _____

Приложение N 3
к Порядку открытия и ведения лицевых счетов
неучастников бюджетного процесса
Финансового управления администрации
городского округа Среднеуральск

ВЫПИСКА

из лицевого счета бюджетного учреждения, лицевого счета
автономного учреждения, лицевого счета
бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности,
лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход
деятельности N _____
за " __ " _____ 20__ г.

Дата предыдущей выписки

--

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

Наименование органа, осуществляющего функции и полномочия учредителя _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

Остаток средств на начало дня

--

Остаток средств на конец дня

--

Документ, подтверждающий проведение операции			Поступления	Выплаты	Примечание
наименование	номер	дата			
1	2	3	4	5	6
Итого					

Ответственный исполнитель _____

(должность) (подпись) (расшифровка (телефон)
подписи)

" __ " _____ 20__ г.

Номер страницы _____

Всего страниц _____

Приложение N 4
к Порядку открытия и ведения лицевых счетов
неучастников бюджетного процесса
Финансового управления администрации
городского округа Среднеуральск

ВЫПИСКА
из отдельного лицевого счета бюджетного учреждения,
отдельного лицевого счета автономного учреждения N _____
за " __ " _____ 20__ года

Дата предыдущей выписки

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

Наименование органа,
осуществляющего функции и
полномочия учредителя

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

1. Остаток средств на лицевом счете

Наименование показателя	Всего	В том числе неразрешенный к использованию
1	2	3
На начало дня		
На конец дня		

2. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями

Документ			Разрешенный к использованию остаток субсидии прошлых лет на начало 20__ года	Планируемые	
наименование	номер	дата		поступления	выплаты
1	2	3	4	5	6
Итого					

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за " " _____ 20__ года

3. Операции со средствами

Документ, подтверждающий проведение операции		Документ государственного бюджетного учреждения (автономного) учреждения			Поступления	Выплаты	Примечание	
наименование	номер	дата	наименование	номер				дата
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого								

государственного бюджетного (автономного) учреждения

Ответственный
исполнитель

_____ (должность) _____ (подпись) _____ (расшифровка подписи) _____ (номер телефона)

" " _____ 20__ года

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Приложение N 5
к Порядку открытия и ведения лицевых счетов
неучастников бюджетного процесса
Финансового управления администрации
городского округа Среднеуральск

ВЫПИСКА
из лицевого счета получателя средств из бюджета N _____
за " __ " _____ 20__ года

Дата предыдущей выписки

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

Остаток средств на начало дня

Остаток средств на конец дня

1. Остаток средств на лицевом счете

Наименование показателя	Всего	В том числе не разрешенный к использованию
1	2	3
На начало дня		
На конец дня		

2. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями

Документ			Разрешенный к использованию остаток субсидий прошлых лет на начало 20__ года	Планируемые	
наименование	номер	дата		поступления	выплаты
1	2	3	4	5	6
Итого					

Номер страницы _____

Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за " __ " _____ 20__ года

3. Операции со средствами получателя средств из бюджета

Документ подтверждающий проведение операции			Поступления	Выплаты	Примечание
наименование	номер	дата			
1	2	3	4	5	6
Итого					

Ответственный
исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(телефон)

"__" _____ 20__ года

Номер страницы _____

Всего страниц _____

ЗАЯВЛЕНИЕ
на переоформление лицевого счета
от " __ " _____ 20__ г.

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____
ИНН _____

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 _____
ИНН _____

Вид лицевого счета _____

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 управление администрации городского округа Среднеуральск

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__ г.

Приложение N 7
к Порядку открытия и ведения лицевых счетов
неучастников бюджетного процесса
Финансового управления администрации
городского округа Среднеуральск

ЗАЯВЛЕНИЕ
на закрытие лицевого счета N _____

от " __ " _____ 20__ г.

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск
Наименование клиента _____ ИИН _____

Наименование органа исполнительной власти, предоставляющего субсидии и
(или) бюджетные инвестиции из областного бюджета, или осуществляющего
функции и полномочия учредителя _____

Просим закрыть лицевой счет _____
(номер лицевого счета)

в связи с _____
(в связи с реорганизацией, изменением подчиненности, сменой учредителя и в
иных случаях, предусмотренных нормативными правовыми актами Свердловской
области и городского округа Среднеуральск)

К заявлению прилагаются:

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

2. _____
(копия документа о внесении в Единый государственный реестр юридических
лиц записи о прекращении деятельности юридического лица)

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__ г.

Приложение N 8
к Порядку открытия и ведения лицевых счетов
неучастников бюджетного процесса
Финансового управления администрации
городского округа Среднеуральск

АКТ
приемки-передачи показателей лицевого счета
бюджетного учреждения, лицевого счета автономного
учреждения, отдельного лицевого счета бюджетного учреждения,
лицевого счета бюджетного учреждения
по приносящей доход деятельности, лицевого счета
автономного учреждения по приносящей доход деятельности,
лицевого счета получателя средств из бюджета N _____

Дата

Последний день операции по счету

Финансовое управление администрации
городского округа Среднеуральск

Наименование органа, передающего
показатели лицевого счета

Наименование органа, принимающего
показатели лицевого счета

Наименование клиента

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

1. Остаток средств на лицевом счете

Код мероприятия		На начало года	На отчетную дату		
прошлого года	текущего года		всего	в том числе не разрешенный к использованию остаток субсидии	
				прошлого года	текущего года
1	2	3	4	5	6
Итого					

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за " ____ " _____ 20__ года

2. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями

Код	Код вида расходов	Разрешенный к	Планируемые

субсидии	(аналитический код)	использованию остаток субсидии прошлых лет на начало 20__ года	поступления	выплаты
1	2	3	4	5
Итого				

3. Операции со средствами муниципального бюджетного
(автономного) учреждения, получателя средств из бюджета

Код субсидии	Код вида расходов (аналитический код)	Планируемые	
		поступления	выплаты
1	2	3	4
Итого			

Передающая сторона:

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

"__" _____ 20__ г.

Принимающая сторона:

Руководитель
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

Главный бухгалтер
(уполномоченное лицо)

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы _____

Всего страниц _____

ОТЧЕТ

о состоянии лицевого счета бюджетного учреждения,
лицевого счета автономного учреждения, лицевого
счета бюджетного учреждения по приносящей доход деятельности,
лицевого счета автономного учреждения по приносящей доход
деятельности N _____
на " __ " _____ 20__ г.

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

Наименование органа, осуществляющего
функции и полномочия учредителя _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

1. Остаток средств на лицевом счете

Наименование показателя	Остаток средств на лицевом счете
1	2
На начало года	
На отчетную дату	

2. Операции со средствами муниципального бюджетного
(автономного) учреждения

Код вида расходов (аналитический код)	Поступления	Выбытия
1	2	3
Итого		

Ответственный исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка (телефон)
подписи)

" __ " _____ 20__ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

ОТЧЕТ
о состоянии отдельного лицевого счета бюджетного учреждения,
отдельного лицевого счета автономного учреждения № _____
на " __ " _____ 20__ года

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

Наименование органа,
осуществляющего функции и
полномочия учредителя _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

1. Остаток средств на лицевом счете

Код субсидии		На начало года	На отчетную дату					
			всего		в том числе не разрешенный к использованию остаток субсидии			
прошлого года	текущего года				прошлого года		текущего года	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого								

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за " __ " _____ 20__ года

2. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями

Код субсидии	Код вида расходов (аналитический код)	Разрешенный к использованию остаток субсидии прошлых лет на начало 20__ года	Планируемые	
			поступления	выплаты
1	2	3	4	5
	Итого			

3. Операции со средствами
муниципального бюджетного (автономного) учреждения

Код субсидии	Код вида расходов (аналитический код)	Поступления	Выплаты
1	2	3	4
	Итого		

Ответственный
исполнитель

_____ (должность)

_____ (подпись)

_____ (расшифровка
подписи)

_____ (телефон)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

ОТЧЕТ
о состоянии лицевого счета получателя
средств из бюджета N _____
на " __ " _____ 20__ года

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

Периодичность: месячная

Единица измерения: рублей

1. Остаток средств на лицевом счете

Остаток средств на начало года	Поступления	Выплаты	Остаток средств на дату составления отчета
1	2	3	4
Итого			

2. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями

Код субсидии	Код вида расходов (аналитический код)	Разрешенный к использованию остаток субсидии прошлых лет на начало 20__ года	Планируемые	
			поступления	выплаты
1	2	3	4	5
Итого				

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за " __ " _____ 20__ г.

3. Операции со средствами получателя средств из бюджета

Код субсидии	Код вида расходов (аналитический код)	Поступления	Выплаты
1	2	3	4
Итого			

Ответственный
исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(телефон)

"__" _____ 20__ г.

Номер страницы _____

Всего страниц _____

ПРИЛОЖЕНИЕ

к выписке из лицевого счета бюджетного учреждения,
лицевого счета автономного учреждения, лицевого
счета бюджетного учреждения по приносящей доход
деятельности, лицевого счета автономного учреждения
по приносящей доход деятельности N _____

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

Наименование органа, осуществляющего
функции и полномочия учредителя _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

Код вида расходов (аналитический код)	Поступления	Выплаты	Итого (гр. 2 - гр. 3)	Примечание
1	2	3	4	5
Итого				

Ответственный исполнитель _____
(должность) (подпись) (расшифровка (телефон)
подписи)

" _ " _____ 20__ г.

Номер страницы _____
Всего страниц _____

ПРИЛОЖЕНИЕ
к выписке из отдельного лицевого счета
бюджетного учреждения, отдельного лицевого счета
автономного учреждения N _____

Финансовое управление администрации городского округа Среднеуральск

Наименование клиента _____

Наименование органа,
осуществляющего функции и
полномочия учредителя _____

Периодичность: ежедневная

Единица измерения: рублей

1. Остаток средств на лицевом счете

Код субсидии		На начало года	На отчетную дату					
			всего		в том числе не разрешенный к использованию остаток субсидии			
прошлого года	текущего года				прошлого года		текущего года	
		на нач ало дня	на кон ец дня	на начало дня	на конец дня	на начало дня	на конец дня	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Итого								

2. Сведения о разрешенных операциях с субсидиями

Код субсидии	Код вида расходов (аналитический код)	Разрешенный к использованию остаток субсидии прошлых лет на начало 20__ года	Планируемые	
			поступления	выплаты
1	2	3	4	5
Итого				

Номер страницы _____
Всего страниц _____

Номер лицевого счета _____
за "___" "_____" 20__ года

3. Операции со средствами
муниципального бюджетного (автономного) учреждения

Код субсидии	Код вида расходов (аналитический код)	Поступления	Выплаты
1	2	3	4
Итого			

Ответственный
исполнитель

(должность)

(подпись)

(расшифровка
подписи)

(телефон)

"___" "_____" 20__ г.

Номер страницы _____

Всего страниц _____

ДОГОВОР N _____
открытия и ведения счетов бюджетного учреждения (автономного
учреждения) городского округа Среднеуральск

г. Среднеуральск

«___» _____ 20__ г.

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

_____ (наименование учреждения)
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 счетов КЛИЕНТУ, а также учету и осуществлению операций на указанных лицевых счетах, проводимых финансовым органом от имени и по поручению КЛИЕНТА.

2. ОБЯЗАННОСТИ И ПРАВА СТОРОН

2.1. ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН:

2.1.1. Открывает КЛИЕНТУ:

лицевой счет бюджетного учреждения (автономного учреждения)

N _____;

отдельный лицевой счет бюджетного учреждения (автономного учреждения)

N _____;

лицевой счет бюджетного учреждения (автономного учреждения) по приносящей доход деятельности

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 на оплату денежных обязательств, оформленные в установленном порядке, в пределах свободного остатка средств, учтенного на лицевых счетах КЛИЕНТА.

2.1.4. При поступлении платежных документов до 13 часов 00 минут местного времени осуществляет их проверку в соответствии с установленным порядком в день получения платежных документов. Платежные документы, поступившие после 13 часов 00 минут местного времени, проверяются на следующий рабочий день.

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

2.1.6. Выдает КЛИЕНТУ выписку из лицевых счетов 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 принимаемые нормативные правовые акты, регулирующие порядок открытия лицевых счетов и проведения операций со средствами бюджетных и автономных учреждений городского округа Среднеуральск.

2.1.8. Гарантирует соблюдение тайны сведений о КЛИЕНТЕ и операций по лицевым счетам КЛИЕНТА.

2.2. КЛИЕНТ:

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

2.2.2. Не позднее трех рабочих дней после получения выписки из лицевых счетов письменно сообщает в ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН о суммах, ошибочно зачисленных и списанных с лицевых счетов. При отсутствии возражений операции, отраженные на лицевых счетах, и остатки на них 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 или дополнений в учредительные и регистрационные документы представляет в ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН в течение 5 рабочих дней необходимые документы.

2.2.6. При предъявлении к лицевым счетам требований на взыскание средств на основании исполнительных документов судебных органов обеспечивает их исполнение в порядке, установленном Федеральным законом от 8 мая 2010 г. N 83-ФЗ и нормативными правовыми актами городского округа Среднеуральск.

2.3. ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН имеет право:

2.3.1. Требовать от КЛИЕНТА правильного оформления платежных документов на перечисление средств в безналичном порядке.

2.3.2. При обнаружении ошибочных записей, произведенных на лицевых счетах, не позднее трех рабочих дней, после выдачи выписки из лицевого счета Клиенту производить исправительные записи на лицевых счетах 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, подписи и отпечаток печати на которых ФИНАНСОВЫМ ОРГАНОМ признаны сомнительными.

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

2.3.5. В случае непредставления документов, предусмотренных п.2.2.6 настоящего Договора, а также нарушения действующего порядка проведения операций на лицевых счетах и несвоевременной оплаты КЛИЕНТОМ поступившего исполнительного документа, предусматривающего обращение взыскания на денежные средства приостанавливать проведения КЛИЕНТОМ операций на лицевых счетах.

2.4. КЛИЕНТ имеет право:

2.4.1. Распоряжаться денежными средствами в пределах остатка денежных средств на лицевых счетах за вычетом средств без права расходования.

2.4.2. Контролировать своевременность и полноту перечисления средств с лицевых счетов по своим поручениям и получать выписку из лицевых счетов.

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.

ДОГОВОР N _____
открытия и ведения лицевого счета иного неучастника
бюджетного процесса

г. Среднеуральск

«__» _____ 20__ г.

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

_____ (наименование организации)
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 лицевого счета КЛИЕНТУ, а также учету и осуществлению операций, проводимых от имени и по поручению КЛИЕНТА.

2. ОБЯЗАННОСТИ И ПРАВА СТОРОН

2.1. ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН:

2.1.1. Открывает КЛИЕНТУ лицевой счет иного неучастника бюджетного процесса N _____ (далее - лицевой счет получателя средств из бюджета).

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 осуществление перечислений в пределах свободного остатка средств, учтенного на лицевых счетах КЛИЕНТА.

2.1.4. При поступлении платежных документов до 13 часов 00 минут местного времени осуществляет их проверку в соответствии с установленным порядком в день получения платежных документов. Проверка документов, поступивших после 13 часов 00 минут местного времени, осуществляется 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, не позднее следующего рабочего дня, а по документам, поступившим после 13 часов 00 минут местного времени, не позднее двух рабочих дней со дня получения платежных документов.

2.1.6. Выдает 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 лицевым счетам КЛИЕНТА.

2.2. КЛИЕНТ:

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 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.

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

2.2.7. При предъявлении к лицевому счету требований на взыскание средств на основании исполнительных документов судебных органов обеспечивает их исполнение в порядке, установленном законодательством.

2.3. ФИНАНСОВЫЙ ОРГАН имеет право:

2.3.1. Требовать от КЛИЕНТА правильного оформления платежных документов.

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. В случае непредставления документов, предусмотренных п.2.2.6 настоящего Договора, а также нарушения действующего порядка проведения операций на лицевых счетах и несвоевременной оплаты КЛИЕНТОМ поступившего исполнительного документа, предусматривающего обращение взыскания на денежные средства приостанавливать проведение КЛИЕНТОМ операций на лицевых счетах.

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 поручениям и получать выписку из лицевых счетов.

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.	